

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07091907**

Шифра делатности **4639**

ПИБ **100205670**

Назив **PKB VELEPRODAJA-PRODUKT AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU I PROIZVODNJU, BEOGRAD (PALILULA)**

Седиште **Београд-Палилула, Зрењанински Пут 194**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			0	
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		243109	286413	275326
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
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				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		241432	284707	273582
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		82466	90655	90655
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		114823	117205	104748
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		6397	6565	7897
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		37746	70282	70282
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		1677	1706	1744
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		1677	1706	1744
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		75	75	16
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		67181	162839	154131
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		5226	74395	59908
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		1601	17725	3896
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		392	47018	41853

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		2779	7695	10495
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		454	1957	3664
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		37324	64187	74519
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		23766	50629	60961
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		13558	13558	13558
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		15178	16191	16205
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		8979	7207	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		8979	7207	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		21	127	719
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		408	625	721
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		45	107	2059
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		310365	449327	429473
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		85	85	5135

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		101870	198183	197464
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		115423	115423	115423
300	1. Акцијски капитал	0403		114288	114288	114288
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		1135	1135	1135
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		61190	61190	61190
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		12892	10563	10051
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		11471	11007	10800
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		11471	10844	10049
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		0	163	751
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		99106	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		99106		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		65254	66510	77332

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		3006	4360	4360
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		3006	4360	4360
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		62248	62150	72972
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		62248	61185	70943
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	965	2029
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		143241	184634	154677
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		42367	43341	62278
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		38667	38601	48694
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		3700	4740	13584
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		504	2624	233
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		83803	133995	89524
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		82368	131849	89524
436	6. Добављачи у иностранству	0457		1435	2146	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		16388	4211	2297
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		45	190	42
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		0	0	30
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		134	273	273
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		310365	449327	429473
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		85	85	5135
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07091907**

Шифра делатности **4639**

ПИБ **100205670**

Назив **PKB VELEPRODAJA-PRODUKT AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU I PROIZVODNJU, BEOGRAD (PALILULA)**

Седиште **Београд-Палилула, Зрењанински Пут 194**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		46439	203811
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		36008	108431
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		36008	108431
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		10431	95380
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		10431	95380
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		130105	207164
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		17562	85703
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			5165
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		46622	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		14652	69742
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2594	4393
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		20077	23873
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		3460	17231
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		5345	4892
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		14976	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		4817	6495
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		83666	3353
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		822	154
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		125	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		125	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		695	153
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		2806	10348
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		951	4483
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1855	5865
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1984	10194
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		41214	15862
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		54575	2123
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			192
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		99011	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			192
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		99011	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		95	87
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			58
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			163
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		99106	
	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 _____				Законски заступник	
дана _____ 20_____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	0	9	1	9	0	7	Шифра делатности	4	6	3	1	0	0	2	0	5	6	7	0
Назив PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD																					
Седиште ZRENJANINSKI PUT 194																					

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015 до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АО П	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	300		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	1	80827	198390
1. Продаја и примљени аванси	2	78105	196771
2. Примљене камате из пословних активности	3		
3. Остали приливи из редовног пословања	4	2722	1619
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	5	80080	172359
1. Исплате добављачима и дати аванси	6	70044	141236
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	7	7797	21848
3. Плаћене камате	8	951	4483
4. Порез на добитак	9		165
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	0	1288	4627
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	1	747	26031
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	2		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	301		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3	1163	1
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	4		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	5		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	6		
4. Примљене камате из активности инвестирања	7	1163	1
5. Примљене дивиденде	8		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	9		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	0		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	1		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	2		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3	1163	1
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	4		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	302		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	5	118	
1. Увећање основног капитала	0		

	6		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	302 7	118	
Позиција	АО П	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	302 8		
4. Остале дугорочне обавезе	302 9		
5. Остале краткорочне обавезе	303 0		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	303 1	974	20915
1. Откуп сопствених акција и удела	303 2		
2. Дугорочни кредити (одливи)	303 3		10822
3. Краткорочни кредити (одливи)	303 4	974	10093
4. Остале обавезе (одливи)	303 5		
5. Финансијски лизинг	303 6		
6. Исплаћене дивиденде	303 7		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	303 8		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	303 9	856	20915
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	304 0	82108	198391
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	304 1	81054	193274
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	304 2	1054	5117
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	304 3		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	304 4	127	719
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	304 5	695	153
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	304 6	1855	5862
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	304 7	21	127

У BEOGRADU

Законски заступник

М.П.

дана _____ 20 _____ године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	0	7	0	9	1	9	0	7	Шифра делатности	4	6	3	9	ПИБ	1	0	0	2	0	5
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---	------------------	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---

Назив PKB VELEPRODAJA PRODUKT

Седиште ZRENJANINSKI PUT 194

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	115423	4020		4038	61190
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	115423	4024		4042	61190
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	115423	4028		4046	61190
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	115423	4032		4050	61190
8.	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна		1				

	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	115423	4036		4054	61190
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени доб
2			6			7	8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	10800
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	10800
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	207
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	11007
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	11007
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	99106	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	466
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	99106	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	11473

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	10051	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 ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4114	10051	4132		4150	
4.	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	512	4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	4118	10563	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 ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4122	10563	4140		4158	
8.	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	2327	4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	

б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	12890	4144	4162
--	------	-------	------	------

Редн и број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (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	
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	

Редн и број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [∑ (ред 16 кол 3 до кол 15) - ∑ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [∑ (ред 1а кол 3 до кол 15) - ∑ (ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218			197464		
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	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			197464		
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			719		
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239		4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			198183		
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	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	5		198183		

8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	96313	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	101870	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

у _____

Законски заступник

М.П.

дана _____ 20 _____ године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 0 9 1 9 0 7 Шифра делатности 4 6 3 9 ПИБ 1 0 0 2 0 5 6 7 0

Назив РКВ VELEPRODAJA PRODUKT

Седиште BEOGRAD ZRENJANINSKI PUT 194

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			163
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		99106	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		2327	555
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			44
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012	1		

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) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		2327	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			511
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		2327	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			674
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		96779	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У БЕОГРАДУ

Законски заступник

М.П.

дана _____ 20 _____ године

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

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2015.GODINE
Privredno društvo
„PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD**

– BEOGRAD, 29.02.2015. GODINE –

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Skraćeni naziv društva: „PKB VELEPRODUKT“ AD

Sedište društva: Beograd-Borca Zrenjaninski put 194

Veličina društva: malo pravno lice

Oblik organizovanja: akcionarsko drustvo

Matični broj: 07091907

Šifra delatnosti: 46.39

PIB: 100205670

1.2. Istorijat društva

Društvo je osnovano 10.06.1976.godine. Dugi niz godina poslovalo je u sistemu Složenog preduzeća Poljoprivredni Kombinat „Beograd”, u sastavu RO „PKB COMMERCE”, poslovi unutrašnje trgovine na veliko i malo, kao OOUR”VELEPRODAJA”, koja se specijalizovala za promet poljoprivredno-prehrambenih i industrijskih proizvoda na veliko, što je ostalo osnovna delatnost društva i posle izlaska iz sistema PKB.

Društvo se 1990. godine konstituisalo kao društveno preduzeće, a kasnije (1991.godine) kao deoničko društvo, da bi danas imalo status akcionarskog društva, upisanog kod Trgovinskog suda u Beogradu, rešenjem VI Fi 7178/98. od 22.05.2000.godine. Promena vlasništva društvenog kapitala, proširenje delatnosti i promena podataka od značaja za pravni promet upisana je rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu IX Fi 10244/03 od 31.12.2003.godine.

Organizacionu strukturu društva čine sektori, od kojih je svakako najznačajniji komercijalni sektor. Društvo preko distributivnih centara snabdeva robom veliki broj kupaca, a značajni kupci su Ministarstvo pravde Republike Srbije, Institut za ortopediju Banjica i druge zdravstvene ustanove, restorani društvene ishrane, domovi učenika i drugi kupci.

Društvo sa više magacina, rashladnih komora i sopstvenim voznim parkom poseduje solidnu tehno-lošku opremljenost da zadovolji sve potrebe kupaca, čemu doprinosi i dobra kvalifikaciona struktura – 30 zaposlenih, 4 ima visoku stručnu spremu, 3 višu, 9 srednju stručnu spremu... Preduzeće ima razvijeni informatički sistem koji pokriva sve lokacije i faze rada. Uz adekvatnu kompjutersku opremu i sopstvene programe trudimo se da pratimo savremene informatičke tokove.

U sastavu društva posluje i proizvodni pogon „Agromed”, koji se bavi preradom meda i preparata na bazi meda, propolisa i drugih pčelinjih proizvoda. Ovi proizvodi nagrađeni su brojnim priznanjima i nagradama na specijalizovanim izložbama i sajmovima, od kojih je najznačajnije priznanje „Šampion kvaliteta XX veka” dodeljeno 2000.godine na Novosadskom sajmu poljoprivrede. Najpoznatiji preparati su Bronhi sirup, Bronhi med,

Stimulans VITA-a, Medis, Propolis u spreju i brojni preparati sa dodatkom minerala i vitamina. Zbog preseljenja na novu lokaciju, društvo ne vrši proizvodnju u sopstvenim kapacitetima do dobijanja svih potrebnih dozvola od strane građevinske i sanitarne inspekcije. Proizvodnja se obavlja uslužno u iznajmljenim kapacitetima kod proizvođača koji ispunjavaju sve tražene uslove za obavljanje ovakve vrste proizvodnje..

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost »PKB Veleprodaje produkt« AD je trgovina na veliko.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

TRGOVINA NA MALO

PROIZVODNJA PREPARATA OD MEDA.

1.4. Organi društva

Prema Ugovoru o organizovanju – osnivačkom aktu:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Izvršni odbor kao izvršni organ
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor kao organ nadzora.

1.5. Zaposlenost u društvu

PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD je na dan 31.decembar 2015. godine imalo 30 zaposlenih.

Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	_____4
– viša stručna sprema (VI)	_____3
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	_____9
– kvalifikovani radnici (III)	_____5
– polukvalifikovani radnici (II)	_____3
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____6
Ukupno:	_____30

Napomene uz finansijske izveštaje

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Obelodaniti eventualna odstupanja od pojedinih MRS/MSFI.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

3.4. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

3.5. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

Napomene uz finansijske izveštaje

3.6. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

3.7. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

3.8. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje odgovorna su sledeća lica:

- MILENA PETROVIC, direktor privrednog društva
- SNEZANA BLAGOJEVIC, rukovodilac službe računovodstva.

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda klijenta dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2015	Ostvareni prihodi u 2014	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	46439	203811	22.79
2.	Finansijski prihodi	822	154	534
3.	Ostali prihodi	41214	15862	260
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI PRIHODI	88475	219827	41

5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

5.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015	2014
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	36008	108431

Napomene uz finansijske izveštaje

	31.12.2015	2014
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	10431	95380
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	46439	203811

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu
domaće tržište učestvuje sa 100%, U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji
za 78%

5.2. Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015	2014
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	2	1
Pozitivne kursne razlike	695	153
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi	125	
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	822	154

5.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015.	2014
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi	4	29
Naplaćena otpisana potraživanja		2
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	1354	
Ostali nepomenuti prihodi	39856	455
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		15376
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija		

Napomene uz finansijske izveštaje

	31.12.2015.	2014
od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	41214	15862

5.4. Dobici poslovanja koje se obustavlja (u hiljadama dinara)

	31.12.2015.	2014
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Ukupni dobiti poslovanja koje se obustavlja		

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.
(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 31.12.2015.	Ostvareni rashodi u 2014	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	130105	207164	63
2.	Finansijski rashodi	2806	10348	28
3.	Ostali rashodi	54575	2123	2571
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI RASHODI	187486	219635	86

7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

7.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015.	2014
Nabavna vrednost prodane robe	17562	85703
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	17562	85703
Troškovi materijala za izradu	14327	69046
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	325	696
Troškovi goriva i energije	2594	4393
Ukupno grupa 51:	17246	74135
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	14425	15966
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2581	2858
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim		

Napomene uz finansijske izveštaje

	31.12.2015.	2014
poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		104
Ostali lični rashodi i naknade	3071	4945
Ukupno grupa 52:	20077	23873
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	1206	8266
Troškovi usluga održavanja	547	6032
Troškovi zakupnina	80	40
Troškovi sajмова		504
Troškovi reklame i propagande	55	83
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga	1572	2306
Ukupno grupa 53:	3460	17231
Troškovi amortizacije	5345	4892
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja	14976	
Ukupno grupa 54:	20321	4892
Troškovi neproizvodnih usluga	427	1219
Troškovi reprezentacije	1553	1356
Troškovi premije osiguranja	10	605
Troškovi platnog prometa	76	345
Troškovi članarina	100	143
Troškovi poreza	192	283
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	2459	2544
Ukupno grupa 55:	4817	6495
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	83483	212329

Ukupni poslovni rashodi ukupno iznose 83483 hiljada dinara uvećani za smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga iskazanih u iznosu od 46622 .

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala (rezervni delovi, šrafovska galanterija, lim, boje i drugo), troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za dvanaest meseci 2015. godine zarade su obračunate , i nisu isplaćene zaposlenima .. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati . **Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za ishranu, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.**

7.2. Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015.	2014
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		

Napomene uz finansijske izveštaje

Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	951	4483
Negativne kursne razlike	1855	5865
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	2806	10348

7.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015.	2014
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	13725	730
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	129	1393
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	40721	
Obezvređenje građevinskih objekata		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvređenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	54575	2123

Na ostale nepomenute rashode su knjiženi dozvoljeni i nedozvoljeni kalo 129 hiljada ,

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno 31.12.2015.	Ostvareno u 2014	Indeksi
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak	83666	3353	
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	1964	10194	
5	Dobitak na ostalim prihodima			

Napomene uz finansijske izveštaje

6	Gubitak na ostalim rashodima		
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		192
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
9	Poreski rashod perioda	95	87
10	Odloženi poreski rashodi perioda		
11	Odloženi poreski prihodi perioda		58
	NETO DOBITAK		163
	NETO GUBITAK	99106	

BILANS STANJA**9. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI**

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2015. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2014. (po na- bavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	82466	90655	91
2.	Građevinski objekti	180080	178652	101
3.	Postrojenja i oprema	31710	32888	97
4.	Investicione nekretnine	37746	70282	54
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	332002	372477	90

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nepokretnostima, postrojenjima i opremom s tim što nema valjanu dokumentaciju za uknjizbu vlasništva nad nepokretnostima kojima raspolaže u Padinskoj skeli i to:

- skladisni prostor površine 3.127,11 m² koji koristimo od 1958 godine
- montazni objekat površine 800 m²

10. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1	2	3

Napomene uz finansijske izveštaje

1.	Građevinski objekti	2.5
2.	Oprema	10
3.	Nameštaj	15
4.	Kompjuteri	30
5.	Osnovno stado	

11. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	82466	34.16
2.	Građevinski objekti	114823	47.56
3.	Postrojenja i oprema	6397	2.65
4.	Investicione nekretnine	37746	15.63
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	241432	100

Prema Pravilniku o racunovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38 nekretnine, postrojenja i oprema nakon pocetnog priznavanja se vrednuju modelom revalorizacije.

Procena nekretnina je vrsena u 2015 godini od strane ovlascenog procenjivaca, a procenu opreme vrsi komisija za popis osnovnih sredstava koja je imenovana od strane odgovornog lica u pravnom licu tako da se na taj nacin vrsi uskladjivanje vrednosti opreme sa fer vrednoscu.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavke nove opreme su iznosile 0.hiljada dinara. **Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava i putem finansijskog lizinga. Na lizing su kupovana transportna sredstva.**

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 3810 hiljada dinara, a opreme 1535 hiljada dinara, što čini ukupno 5345 hiljada dinara.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 2549 hiljada dinara, i to: kanc. names. računari ... Rashodovana oprema je nabavne vrednosti 50 hiljada dinara, otpisane vrednosti 50 hiljada dinara i sadašnje vrednosti 0 hiljada dinara. Rashodovana racunska oprema nabavne vrednosti 186 hiljada, otpisana vrednost 186 hiljada i sadasnja vrednost 0 .

Napomene uz finansijske izveštaje

12. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST	90655		178652	32888	70282				372477
1	Početno stanje									
2	Povećanje									
2.1	Novе nabavke									
2.2	Procena			1428	1372					2800
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6										
2.7										
3	Smanjenje	8189				32536				40725
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod				2549					2549
	Stanje na kraju godine (31.12. 2015)	82466		180080	31710	37746				332002
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			61447	26323					87770
2	Povećanje									
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			3810	1535					5345
2.3										
3	Smanjenje									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke				2544					2544
4	Stanje na kraju godine (31.12.2015)			65257	25314					90571
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	82466		114823	6397	37746				241432

Napomene uz finansijske izveštaje

13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 1677 hiljada dinara. Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	1677
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	1677

14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu potrebnosti materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova – indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrošenim materijalom za izradu. Indirektni troškovi se alociraju na pojedine nosioce na osnovu ključa prihoda od prodaje sopstvenih proizvoda u odnosu na ukupan prihod a ostali troškovi koji ne ulaze u cenu koštanja se alociraju na troškove perioda.

/

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015.	2014
Materijal	1601	17725
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	392	47018
Roba	2779	7695
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	454	1957
UKUPNO ZALIHE	5226	74395

Napomene uz finansijske izveštaje

Po popisu zaliha bilo je manjkova i viškova. Ustanovljeni manjak iznosi 26 hiljada dinara, a višak 4 hiljade dinara. Manjkovi i viškovi su proknjiženi u poslovnim knjigama.

Na kraju godine nije bilo zaliha nedovršene proizvodnje. Stanje zaliha gotovih proizvoda po popisu po planskim cenama iznosi 392 hiljada dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem.

15. OBRAČUN PROIZVODNJE

Za praćenje stanja i kretanja proizvodnje vodi se pogonsko knjigovodstvo preko klase 9 - obračun troškova i učinaka, gde se evidentiraju ukupni troškovi proizvodnje po mestima troškova, knjiženi na računima grupe 51-55. Troškovi materijala vode se po stvarno nabavnim cenama, a izlaz po prosečnim cenama. Zalihe gotovih proizvoda vode se po ceni koštanja.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA PO MESTIMA NASTANKA

u din pez/para

R.br	K-to	Naziv troškova	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
1.	511	Materijal za izradu	1699398	1699398	
2.	512	Ostali materijal	4743	4743	
3.	513	Gorivo i energija	217608	217608	
4.	520	Zarade bruto	1112107	764839	347268
5.	521	Troškovi doprinosa poslodavac	199034	136908	62126
6.	522	Troškovi naknada po ugovoru o delu			
7.	523	Troškovi naknade po autorskim ugovorima			
8.	524	Troškovi naknade			
9.	525	Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora			
10.	526	Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora			
11.	529	Ostala lična primanja	251198	251198	
12.	530	Usluge na izradi učinka			
13.	531	Transportne usluge	184949	184949	
14.	532	Usluge održavanja	42875	42875	
15.	533	Troškovi zakupnina	6984	6984	
16.	534	Sajmovi			
17.	535	Reklama i propaganda	9163	9163	

Napomene uz finansijske izveštaje

18.	536	Troškovi istraživanja			
19.	539	Ostale usluge	46704	46704	
20.	540	Amortizacija	308725	308725	
21.	550	Naknade	139835	135635	4200
22.	551	Troškovi reprezentacije	148914	148914	
23.	552	Troškovi premije osiguranja	910	910	
24.	553	Troškovi platnog prometa			
25.	554	Troškovi članarine	7734	6188	1546
26.	555	Troškovi poreza			
27.	556	Troškovi doprinosa			
28.	559	Ostali nematerijalni troškovi	99596	90496	9100
		UKUPNO:	4480477	4056237	424240
		%	100	90.53	9.47

Od ukupnih troškova u iznosu od 4480477 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 9.47% a na troškove režije 90.53 %

**IZVEŠTAJ POGONSKOG KNJIGOVODSTA
O VREDNOSTI ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA VLASNIŠTVO « PKB VELEPRODAJA PRODUKT » AD
NA DAN 31.12. 2015. GODINE**

(u apsolutnim vrednostima dinara)

Šifra	Naziv	Količine	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
1600	Bronhi sirup	1554	228.68	355368.72
18790	Paket 10	15	1124.50	16867.50
18313	Paket 21	15	1324.33	19864.95
UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12.2015. GODINE				392101.17
ZALIHE NA DAN 31.12. 2014. GODINE				47,017,820.30
SMANJENJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA				46,625719.13

**OBRAČN ZALIHA NEDOVRSENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA
na dan 31.12.2015.**

Napomene uz finansijske izveštaje

u 000 dinara

Redni broj	Konto	O p i s	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2015god	
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2015god	47018
3.		Ukupno: (1+2)	47018
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2015godini	4480
5.		Ukupno: (3+4)	51498
6.	110	Završne zalihe nedovršene proizvodnje 31.12.2015god	
7.	120	Završne zalihe gotovih proizvoda 31.12.2015god	392
8.		Ukupno: (6+7)	392
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5-8)	
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.07.2015 god.	
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda na osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	
12.		Ukupno: (10+11)	

U nastavku teksta daje se prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

PREGLED ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01. 2015	Stanje na dan 31.12.2015.	Razlika (4 – 3)
1	2	3	4	5
110	Nedovršena proizvodnja			
120	Gotovi proizvodi	47018	392	46626
	Ukupno	47018	392	46626

(u hiljadama dinara)

– konto 131 – Roba u magacinu	
– konto 132 – Roba u prometu na veliko	2640
– konto 134 – Roba u prometu na malo	139
Ukupno	2779

16. DATI AVANSI

U okviru datih avansa iskazan je iznos od 454 hiljada dinara.
Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	DOM ZDRAVLJA M.IVKOV.	BGD.	24	
2.	SRPSKA FAB.STAKLA	BGD	39	

Napomene uz finansijske izveštaje

3.	FARMANEA	BGD.	13
4.	KATARINA KOMERC	BGD.	1
5.	UNIJAPAK	BGD.	2
6.	ADM SHOP	BGD.	76
7.	LPLAST	SABAC	75
8.	DHL EXPRES	BGD	1
9.	SZR CEKOVIC	BGD	46
10.	ADVOKAT MLADEN.	BGD	63
11.	.RB BEKIM EMINI	BGD	10
12.	DOLINA GRUZE	VUTKOVAC	179
13.	ALFA SOLUTION	BGD	79
14.	KOSMET INGENER.	BGD	13
15.	WMG	BGD	7
	UKUPNO		628
	ISPRAVKA DATIH AVANSA		174
	UKUPNO SA ISPRAVKOM		454

PREGLED DATIH AVANSA U INOSTRANSTVU

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				

17. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

U Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 90202 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
Kupci – matična i zavisna pravna lica	0
Kupci – ostala povezana pravna lica	0
Kupci u zemlji	44418
Kupci u inostranstvu	
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-20652
Potraživanja od izvoznika	
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	13558
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
Potraživanja od zaposlenih	1897
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
Ostala potraživanja	12772
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	509
Kratkoročni finansijski plasmani	8979

Napomene uz finansijske izveštaje

Gotovinski ekvivalenti i gotovina	21
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	453
Ukupno potraživanja	61955

18. KUPCI

u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 49202 hiljada dinara.

19. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31.10.2015 . godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglaše- no	Naplaćeno do dana revizije	Neusagla- šeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	INTERKOMERC	19883	19883			19883
2.	VITA HLB	3151	3151			3151
4.	ALFA RIBON	414	414			414
5.	MABER	475	475			475
6.	REPRO TRADE	470	470			470
7.	FEMIC	449	449			449
8.	BAMI	306	306			306
10.	PKB AGROEKON.	332	332	100		232
11.	MEDIFARM	145	145	145		
12.	FMP	171	171	171		
13.	NALEK	151	151	151		
14.	OSTALI	18471	18471	2799		15672
	UKUPNO	44418	44418	3366		41052

20. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Ostala potraživanja iz specifičnih poslova iznose 13558 hiljada dinara a sačinjava ih deo potraživanja od zaposlenih u iznosu od .1415..... hiljada dinara i odnose se na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.07.2015.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	

Napomene uz finansijske izveštaje

2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	1415
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
	UKUPNO	1415

21. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2015. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od***** hiljada dinara.

22. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (**podgrupa računa 228**) u iznosu od hiljada dinara odnose se na:

- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana u iznosu od hiljada dinara;
- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodijsko odsustvo u iznosu od dinara;
- potraživanja od osiguravajućih organizacija za naknadu štete u iznosu od dinara;
- potraživanja od Nacionalne službe za zapošljavanje po osnovu refundacija za pripravnike u iznosu od dinara.

(u hiljadama dinara)

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 24 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015.	2014
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	11	94
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	10	32
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		1
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	21	127

24. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U Bilansu stanja je iskazan iznos od 575 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

- PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi.....408
- PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi.....
- Potraživanja za više plaćen PDV.....
- Unapred plaćeni troškovi.....-
- Potraživanja za nefakturisani prihod.....-
- Razgraničeni porez na dodatu vrednost.....
- Odložena poreska sredstva.....
- Ostala aktivna vremenska razgraničenja.....45
- **UKUPNO.....453**

Napomene uz finansijske izveštaje

25. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

26. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	31.12.2015.	2014.
Akcijski kapital	78.777	78.777
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital	35.511	35.511
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	1.135	1.135
UKUPNO	115423	115.423

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	31.12.2015.	2014
Akcionar REPUBLIKA SRBIJA	obicne	24,95	24.95	24.95
Akcionar AKC.FOND R.S	obicne	22.07	22.07	22.07
Akcionar PIO FOND R.S.	obicne	7.75	7.75	7.75
Manjinski interes	obicne	45.23	45.23	45.23
UKUPNO		100	100	100

27. OBAVEZE

U Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 208395 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

- dugoročna rezervisanja.....3006
- dugoročne obaveze.....62248
- kratkoročne obaveze.....143241
- odložene poreske obaveze.....
- **UKUPNO.....208495**

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

29. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

- Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital.....-
- Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima.....-
- Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima.....-
- Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine.....-
- Dugoročni krediti u zemlji.....62248
- Dugoročni krediti u inostranstvu.....
- Ostale dugoročne obaveze.....
- **UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE.....62248**

Napomene uz finansijske izveštaje

29.1. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

(u hiljadama dinara)

	Stanje na dan 31.12.2015.
Dugoročni krediti u zemlji	
Pravno lice BANKA INTESA	35760
Pravno lice BANKA POSTANSKA STEDIONICA	26488
Ostali .LIZING	
Svega	
Dugoročni krediti u inostranstvu	
Pravno lice	
Pravno lice	
Ostali	
Svega	
UKUPNO	62248

46.5.1. Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Fondom za razvoj Republike Srbije br. 21540/2010 je zaključen 30.12.2010. godine. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS),

Stanje kredita po Ugovoru broj 21540/2010 zaključenim sa Fondom za razvoj Republike Srbije na dan 20.11.2013. godine Iznosi . koji preuzima BANKA INTESA po ugovoru 1320/35417 stanje 31.07.2015. godine iznosi 35760184.83 po srednjem kursu NBS od 121,6261

Stanje kredita po ugovoru sa Bankom postanskom stedionicom odobren 27.04.2012. broj k-58/012-00 na dan 31.12.2015.. godine iznosi 26487246,77 Srednji kurs NBS je 121,6261 RSD, .

30. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

(u hiljadama dinara)

R.b.	Datum nabavke	Opis	Godište vozila	Broj ugovora	Iznos na dan 31.12.2015.
1	2010	NEW TURBO RIVAL 49.10	2010	1-1/zv10s	
2	2010	RENAULT MEGANE GENER.1.5DCI	2010	13785	
3	2010	RENAULT MEGANE BERL. GEN. 1.5 dci	2010	13751	
UKUPNO					0

Sa Hipo lizingom su zakljucena 3 ugovora 1 ugovor je zaključen sa Lipaksom na period od 60 meseci.

31. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 143241 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015.	2014
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji 422	38667	38601
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze 429	3700	4740
Ukupno grupa 42:	42367	43341
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	504	2624
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	82368	131849
Dobavljači u inostranstvu	1435	2146
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno grupa 43:	84307	136619
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	9104	2940
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	872	174
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2519	524
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2306	471
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju 454		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju 455		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju 456		
Ukupno grupa 45:	14801	4109
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	1485	64
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze 469	102	38
Ukupno grupa 46:	1587	102
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	45	190
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		

Napomene uz finansijske izveštaje

	31.12.2015.	2014
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		
Ukupno grupa 47:	45	190
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Ukupno grupa 48:		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	134	273
Ukupno grupa 49:	134	273
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	143241	184634

32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz ugovora zaključena sa BANKOM INTESA i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom subvencion. kreditu br. 2972/2012 zaključen 16.11.2013. godine dana 31.12.2015. godine iznosi 11.745751.14 RSD
- 2) iz Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu Jubmes owerdraft 1919 RSD
- 3) iz Ugovora o kratkorocnom revolving kreditu broj 91803005 zaključen sa Bankom postanskom stedionicom dana 27.12.2013.godine iznosi 15.000.000.00 RSD
- 4) Ugovor o kratkorocnom kreditu broj 61803002 sa BankomPostanskom stedionicom u iznosu od 10000000.00 RSD

ratkoročne obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2015..	EUR	RSD
Ugovor o kratkoročnom subv.kreditu br.2972/2012	121,6261		11604
Ugovor o kratkoročnom kreditu owerdraft			1919
Ugovor o kratkor.kred. 91803005			15000
Ugovor o kratk.kred. 61803002			10000
UKUPNO:			38523

Napomene uz finansijske izveštaje

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2015. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2015.
430	Primljeni avansi	504
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
435	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	82368
436	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	1435
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	UKUPNO:	84307

33.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od .265. hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Frigo grand	Bgd	234	2012
2.	Dilabo	Bgd	1	2012
3.	Magicno bilje	Bgd	30	2014
4.				
5.				
	Ukupno		504	

33.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U Bilansu stanja iskazane su obaveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 82368 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom vecim od 500 hiljada dinara:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	AGROMED.PROD.KOMERC	16933	16933			16933
2.	INTERKOMERC	21506	21506			21506
3.	AGROPAK	1787	1787			1787
4.	ROMA KOMUNITI	3750	3750			3750
5.	VITA HLB	1826	1826			1826
6.	REPRO TRADE	999	999			999
7.	MAJA PCEL.ZADR.	481	481			481
8.	MABER KOMERC	747	747			747
9.	SZR VENAC	584	584			584

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
10.	OSTALI	33755	33755	4133		29622
	UKUPNO	82368	82368	4133		78235

33.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

U Bilansu stanja iskazane su obaveze prema dobavljačima u inostranstvu u iznosu od 1435 hiljada dinara. U tabeli koja sledi dati su dobavljači u inostranstvu sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	HALER OVERSEAS	116	116	0		116
2.	RBL BULGARIA	1319	1319	0		1319
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
	UKUPNO	1435	1435			1435

Od ukupnog iznosa od 1435 - hiljada dinara, obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.07. 2015. godine do dana revizije je izmireno - hiljada dinara, što čini 100%.

34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 16388 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015.	2014
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	9103	2940
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	872	174
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2519	524
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2307	471
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		

Napomene uz finansijske izveštaje

	31.12.2015.	2014
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	64	64
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	1523	38
UKUPNO	16388	4211

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se od I - XII 2015. godine i nisu isplaćene.

35. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode u Bilansu stanja u iznosu od 45 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 45 hiljada dinara za decembar 2015. su isplaćene u roku u januaru 2016.godine
- obaveze za carine u iznosu od hiljada dinara,
- naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta u iznosu od hiljada dinara,
- porez na imovinu za građevinsko zemljište u iznosu od hiljada dinara,
- poreze na zemljište, akcije i udele i obaveze prema Poreskoj upravi u iznosu od hiljada dinara,
- obaveze za poreze na otpremnine i druge poreze u iznosu od hiljada dinara.
- obaveze za por.na doh.gradj cl. Upr. odb. **** hiljada dinara
- obaveze za doprinos na PIO cl.upr.odb. ***** hiljada dinara
- ostala pvr hiljada dinara

36. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.



Prihodi za 2015. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod	Obračunati PDV
Maloprodaja	657	120
Usluge	5093	1018
Veleprodaja	40689	4247
Ukupno		
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV		
UKUPNO	46439	5385

Napomene uz finansijske izveštaje

37. SUDSKI SPOROVI

  Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.



PREGLED SPOROVA

PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽENA STRANA

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Utvrđenje nak.steteGlavni dug sa kamatom	791556.94 EUR Sa kamatom od 29.03.2003	Ostrelj DOO Beograd.	Privredni sud u Beogradu 17.P.12895/2010	Parnica u toku Roc. Odl.na eodredj.vreme . Ocekujemo da sud odbije tuzb.zahtev dana 12.12.2011. Podneta protivtuzba	25.06.2010.	Advokat Oliver Zivkovic i Vukica Protic
2	Neplacene obaveze	1861828,00	Repro trade DOO Novi Sad	Prvi osnovni sud Beograd P6626/2014	Sporazum		Advokat Zoran Krstic
3	Ustupanje potrazivanja	10000000,00	Srpska Banka Agencija za osiguranje depozita	Prvi osnovni sud Beograd	Presuda u korist PKB Veleprodaja produkt AD	09/06/15	Advokat Zoran Krstic
4							
	UKUPNO						
		791556.94 EUR 11861828.00 RSD					

PREGLED SPOROVA

PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽENA STRANA (RADNI SPOROVI)

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
-----------	---------------	----------------	----------------------------	------------------------	-----------------	---------------------	------------

Napomene uz finansijske izveštaje

1	2	3	4	5	6	7	8
1	Naknada Stete zbog nezakonitog prestanka radnog odnosa	.1.534.100,67din. sa kamatom od Dana vestacenja Visine neisplacenih zarada i dr.lic.prim. reg.i god.odmora	Ismail Bajgora Pristina 91/92-2/2003	II Osnovni sud BGD XIIP. 3751/07	Parnica u toku pred drugost.sudo lshod neizvestan	02.04.1997.	advokatVladimir Pavlovic
	UKUPNO:	1.534.100,67 din.					

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastup
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Glavni dug i kamata	5.996.562,71 Sa kamatom od 25.07.2005.	„Etnoart“ DOO u stečaju Cacak 8/05	Privredni sud u Cacku 1/07	Potraz. U stec. Postup. Priznato 100% Naplata neizvesna	04.07.2005.	Pravna sluzi
2	Glavni dug Ostetni zahtev	217.769.00	Vidic Dragan Beograd Rival star DOO 4/06	KI 605/07	Podneta krivicna prijava i odst. Zahtev Naplata neizvesna	13.11.2006	Pravna sluzi
3	Glavni dug odstetni zahtev	413.000.00	Vasic Sava Mihajlovic Aleksandar (9/08) ALEXUS MBV Beograd	Cetvrti opstinski sud Beograd VI K 1550/08	Izvrsioci u bekstvu lshod neizvestan	13.05.2008.	Pravna sluzba
4.	Glavni dug Sa kamatom	303.879.17 Sa kamatom Od 27.04.2007.	Doo Rackov Odzaci (10/08)	Trgovinski sud Sombor br.839/08 br.89/09	Usvojen tuzbeni zahtev,presuda pravosnazna, ali Izvršenje se ne sprovodi zbog blokade duznika	28.10.2008.	Pravna sluzi
5.	Glavni dug sa kamatom	80.610.36 Dug sa kamatom od 13.03.2007.	STR Promet Rafailo Milosavljevic (2/09)	Opstinski sud u Obrenovcu P.br.189/09	Usvojen tuzbeni zahtev,presuda pravosnazna,izvršni postupak se ne sprovodi jer duz. nema sredstava	11.03.2009.	Pravna sluzi
6.	Glavni dug sa kamatom	340.355.04 Dug sa kamatom od 15.01.2009.	PN Agroekonomik DOO u stečaju Beograd 3/09	Privredni sud u beogradu V st.br.81/09	Podneta prijava Potrazivanje u stečajnom postupku	15.12.2009.	Pravna sluzi
		1.250.782,70	UNIHEMKOM	Privredni sud	Podneta prijava	01/10/12	Pravna sluzi

Napomene uz finansijske izveštaje

7	Glavni dug sa kamatom		Novi Sad	Novi Sad	Potrazivanje u stečajnom postupku		
8	Glavni dug sa kamatom	97.671,70	AROMA FUTOG AD U LIKVIDACIJI	Privredni sud Novi Sad	Podneta prijava Potrazivanja	01/01/13	Pravna sluzi
9	Glavni dug sa kamatom	147.175,51	BASK PRESTIGE DOO BGD	Privredni sud Beograd IV iv4572/2013	Predlog za izvršenje	11/04/13	Pravna sluzi
10	Glavni dug	1390000.00 EUR	DOO Ostrelj Beograd	Privredni sud Beograd 17 P 12895/2010	Parnica u toku očekuje se pozitivan ishod	12/12/11	Advokat Oliv Zivkovic I Vt Protic
	UKUPNO:	8.848.005,55 RSD 1390000.00 EUR					

38. ZALOGE I HIPOTEKE

INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

Napomena

R.b.	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procenu radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1.	Njiva na kat.parc 944/9 od 9001m2 KO Borca	Nalazi se pored placa na kome su izgradjeni upravna zgrada i magacin, zrenjaninski put 194 u Borci	990.000 EUR-a	Stalni sudski vestak Marina Sarovic	DA	20.12.2013. odn. 15.01..2014.
2.						
3.						
4.						
OKVIRNO 800.000 evra						

Hipoteka je stavljena na ime :

1. dugorocnog kredita od 403.000 EUR (2012)
2. kratkorocni kredit od 10.000.000,00 RSD (2012)
3. revolving kreditna linija od 10.000.000,00 (2014)
4. revolving kreditna linija od 15.000.000,00 (2013)

vazi do

31.01.2015
odnosno

30.05.2015

Za privredno društvo

Dana 29.02.2016.

Milena Petrovic

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2015. GODINU
PKB VELEPRODUKT AD BEOGRAD
(PALILULA)**

BEOGRAD, APRIL 2016. GODINE

Global in Reach, Local in Touch

www.revizija-dst.co.rs

Goce Delčeva 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

HLB DST-Revizija je članica **HLB** International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika
HLB DST-Revizija je članica Komore ovlašćenih revizora i ovlašćena je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije
Tekući račun: 1603-91419-85 • PIB: 101712539 • matični broj: 17245651 • šifra delatnosti: 6320

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva PKB VELEPRODUKT AD BEOGRAD	1
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2015. godine	5
Bilans stanja na dan 31.12.2015. godine	10
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2015. godine	16
Izveštaj o tokovima gotovine za 2015. godinu	18
Izveštaj o promenama na kapitalu	20
Napomene uz finansijske izveštaje	30

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva PKB VELEPRODUKT AD Beograd (Palilula)

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva PKB VELEPRODUKT AD, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, 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 finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

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

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

Osnova za mišljenje sa rezervom

1. Društvo je u tekućoj godini iskazalo neto gubitak u iznosu 99.106 hiljada dinara kao rezultat značajnog smanjenja obima poslovanja i visokog učešća ostalih rashoda. Ukupne obaveze iznose 205.489 hiljada dinara od čega se na kratkoročne obaveze odnosi 143.241 hiljada dinara, a koje su za 76.060 hiljada dinara veće od obrtno imovine. Imajući u vidu prethodno navedene činjenice, proizlazi da je načelo kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip) Društva ugrožen.
2. Revizorski tim je utvrdio da su poslovni računi Društva duži period u blokadi, a neprekidno od 17.06.2015. godine. Ukupan iznos blokade na dan 28.04.2016. godine iznosi 77.546 hiljada dinara (prema podacima NBS).
3. Revizorski tim je utvrdio da se Društvo nalazi u postupku restrukturiranja u skladu sa Zakonom o stečaju. Odlukom Privrednog Suda u Beogradu, pod brojem 1.Reo. 22/2015, dana 23.11.2015 godine, upisuje se u Registar privrednih subjekata rešenje o pokretanju prethodnog stečajnog postupka. Zabranjuje se Narodnoj banci Srbije – Odeljenju za prinudnu naplatu Kragujevac, isplata sa računa stečajnog dužnika bez prethodne saglasnosti stečajnog sudije ili privremenog stečajnog upravnika realizacijom sredstava obezbeđenja, prinudnom naplatom po nalogu za prinudnu naplatu, odnosno izvršnim sudskim i drugim rešenjima dostavljenim tom odeljenju do dana prijema ovog rešenja, kao i da sprovodi naknadno ispostavljene naloge za prinudnu naplatu sa svih dinarskih i deviznih računa stečajnog dužnika otvorenih kod svih banaka za potraživanja prema stečajnom dužniku koja su nastala pre podnošenja predloga za pokretanje stečajnog postupka sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije. Zabranjuje se raspolaganje imovinom stečajnog dužnika bez prethodne saglasnosti stečajnog sudije ili privremenog stečajnog upravnika. Zabranjuje se sprovođenje izvršenja na obezbeđenoj i neobezbeđenoj imovini stečajnog dužnika, uključujući i zabranu koja se odnosi i na ostvarivanje prava razlučnih poverilaca.
4. Na nepokretnoj imovini Društva, data je hipoteka prvog reda upisana u listu nepokretnosti br. 3945 KO Borča, u korist poverioca Banka Poštanska štedionica ad, Beograd. Vrednost potraživanja navedenog poverioca na dan 31.12.2015. godine iznosi 31.652 hiljada dinara.
5. Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2015. godine iznose 44.418 hiljada dinara. Od toga kupci u pretplati iskazani su u iznosu 2.407 hiljada dinara, iskazani iznos Društvo treba preknjižiti na primljene avanse.
6. Revizorski tim je poslao potvrde svim kupcima koji su imali ukupan promet veći od 400 hiljada dinara. Do dana sastavljanja izveštaja neusaglašena potraživanja iznose 30.828 hiljadu dinara.
7. Ukupne obaveze prema dobavljačima na dan 31.12.2015. godine iznose 82.368 hiljade dinara. Od toga dobavljači u pretplati iskazani su u iznosu 7.166 hiljada dinara iskazani iznos Društvo treba preknjižiti na date avanse.
8. Revizorski tim je poslao potvrde svim dobavljačima koji su imali ukupan promet veći od milion dinara i saldo veći od 600 hiljada dinara. Do dana sastavljanja izveštaja neusaglašene obaveze iznose 45.823 hiljadu dinara.
9. Društvo za potrebe reprezentacije preuzima robu iz svog maloprodajnog objekata, i za istu se izdaje fiskalni račun i plaća iskazani pdv. Vrednost robe se neobuhvata preko prihoda od maloprodaje već iskazuje kao

trošak. Po tom osnovu nastala je razlika između prihoda od maloprodaje u poslovnim knjigama i godišnjeg periodičnog izveštaja u iznosu od 1.578. hiljada dinara.

10. Na dan 31.12.2015. godine Društvo ima dva dugoročna, tri kratkoročna kredita i jedan overdraft kredit, i to kod Banke Intese, Poštanske štedionice i Yumbes banke. Ukupne obaveze po osnovu kredita iskazane na kontima 414 i 422 iznose 100.912 hiljade dinara. Na osnovu IOS-a od banaka, revizorski tim je utvrdio da Društvo ima obavezu po osnovu kamata u iznosu od 2.008 hiljada dinara, dok troškovi zatezne kamate iznose 8.643 hiljade dinara. Navedeni troškovi kamata nisu knjiženi u poslovnim knjigama Društva. Navedeni propust ima materijalan značaj na finansijski rezultat.
11. Revizorski tim je utvrdio da se protiv Društvo vode sudski sporovi u iznosu 13.396 hiljada dinara i 791.556,94 EUR čiji je iznos materijalno značajan. Takođe Društvo nije izvršilo rezervisanja po tom osnovu, što nije u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj PKB VELEPRODUKT AD BEOGRAD na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

1. Društvo ne izmiruje redovno obaveze po osnovu zarada, poreza i doprinosa. Ukupan iznos obaveze po osnovu zarada, poreza i doprinosa je 14.780 hiljade dinara.
2. Na osnovu Zapisnika RS MF Poreska Uprava, Filijala Palilula o popisu i proceni pokretnih stvari u postupku ustanovljavanja založnog prava na nepokretnim stvarima, broj 433-06-739/2015-11A06-3 od 03.02.2016. godine, ustanovljeno je založno pravo na pokretnim stvarima Društva u ukupnoj vrednosti od 4.618 hiljada dinara.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu u vezi sa pitanjima na koja se skreće pažnja.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim finansijskim izveštajima

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom 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 se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Beograd,

28.04.2016. godine

Srbobran
Stojiljković
100038965-22
03942710165

Digitally signed by
Srbobran
Stojiljković
100038965-22039
42710165



OVLAŠĆENI REVIZOR

Prof. dr Srbobran Stojiljković

Global in Reach, Local in Touch

www.revizija-dst.co.rs

Geca Delčeva 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5808 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07091907

Шифра делатности 4639

ПИБ 100205670

Назив **PKB VELEPRODAJA-PRODUKT AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU I PROIZVODNJU, BEOGRAD (PALILULA)**

Седиште **Београд-Палилула, Зрењанински Пут 194**

БИЛАНС УСПЕХА

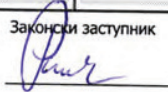
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		46439	203811
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		36008	108431
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		36008	108431
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		10431	95380
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		10431	95380
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		130105	207164
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		17562	85703
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			5165
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		46622	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		14652	69742
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2594	4393
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		20077	23873
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		3460	17231
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		5345	4892
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		14976	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		4817	6495
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		83666	3353
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		822	154
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		125	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		125	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		2	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		695	153
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		2806	10348
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		951	4483
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1855	5865
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1984	10194
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		41214	15862
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		54575	2123
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			192
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		99011	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			192
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		99011	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		95	87
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			58
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			163
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		99106	
	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 07091907

Шифра делатности 4639

ПИБ 100205670

Назив РКВ VELEPRODAЈА-ПРОДУКТ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ТРГОВИНУ I ПРОИЗВОДНЈУ, БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште Београд-Палилула, Зрењанински Пут 194

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			0	
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		243109	286413	275326
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
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				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		241432	284707	273582
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		82466	90655	90655
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		114823	117205	104748
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		6397	6565	7897
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		37746	70282	70282
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		1677	1706	1744
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		1677	1706	1744
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		75	75	16
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		67181	162839	154131
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		5226	74395	59908
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		1601	17725	3896
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		392	47018	41853

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		2779	7695	10495
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		454	1957	3664
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		37324	64187	74519
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		23766	50629	60961
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		13558	13558	13558
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		15178	16191	16205
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		8979	7207	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		8979	7207	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		21	127	719
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		408	625	721
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		45	107	2059
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		310365	449327	429473
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		85	85	5135

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		101870	198183	197464
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		115423	115423	115423
300	1. Акцијски капитал	0403		114288	114288	114288
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		1135	1135	1135
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		61190	61190	61190
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		12892	10563	10051
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		11471	11007	10800
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		11471	10844	10049
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		0	163	751
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		99106	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		99106		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		65254	66510	77332

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		3006	4360	4360
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		3006	4360	4360
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		62248	62150	72972
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		62248	61185	70943
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	965	2029
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		143241	184634	154677
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		42367	43341	62278
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		38667	38601	48694
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		3700	4740	13584
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		504	2624	233
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		83803	133995	89524
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		82368	131849	89524
436	6. Добављачи у иностранству	0457		1435	2146	0
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		16388	4211	2297
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		45	190	42
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		0	0	30
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		134	273	273
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		310365	449327	429473
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		85	85	5135

у _____

дана _____ 20__ године



М.П.

Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 0 9 1 9 0 7 Шифра делатности 4 6 3 9 ПИБ 1 0 0 2 0 5 6 7 0

Назив РКВ VELEPRODAJA PRODUKT

Седиште БЕОГРАД ЗРЕНЈАНСКИ ПУТ 194

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12. 2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун 1	ПОЗИЦИЈА 2	АОП 3	Напомена број 4	Износ	
				Текућа година 5	Претходна година 6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			163
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		99106	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		2327	555
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			44
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		1		

	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		2327	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			

IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		511
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023	2327	
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		674
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	96779	
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

у
БЕОГРАДУ

дана _____ 20 _____ године

М.П.



Законски заступник

[Handwritten signature]

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 0 7 0 9 1 9 0 7 Шифра делатности 4 6 3 9 ПИБ 1 0 0 2 0 5 0 70

Назив РКВ VELEPRODAJA PRODUKT AD

Седиште ZRENJANINSKI PUT 194

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015 до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	80827	198390
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	78105	196771
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2722	1619
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	80080	172359
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	70044	141236
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	7797	21848
3. Плаћене камате	3008	951	4483
4. Порез на добитак	3009		165
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1288	4627
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	747	26031
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	1163	1
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	1163	1
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		

3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	1163	1
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	118	
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	118	
Позиција	АОП	Износ	
1	2	Текућа година	Претходна година
3	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	974	20915
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		10822
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	974	10093
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	856	20915
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	82108	198391
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	81054	193274
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	1054	5117
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	127	719
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	695	153
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1855	5862
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	21	127

У BEOGRADU

М.П.

дана _____ 20 _____ године

2



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 0 7 0 9 1 9 0 7 Шифра делатности 4 6 3 9 ПИБ 1 0 0 2 0 5 6 7 0

Назив РКВ VELEPRODAJA PRODUKT

Седиште ZRENJANINSKI PUT 194

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	115423	4020		4038	61190
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	115423	4024		4042	61190
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	115423	4028		4046	61190
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. ____		1				

	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	115423	4032		4050	61190
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	115423	4036		4054	61190
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	10800
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	10800
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	207
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	2	4082		4100	11007

6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104
						11007
8.	Промене у текућој ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	99106	4087		4105
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106
						466
9.	Стање на крају текуће године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	99106	4089		4107
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108
						11473

Редни број	ОПИС	АОП	Компоненте осталог резултата			
			330	АОП	331	АОП
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
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	10051	4128		4146
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148

3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	10051	4132		4150
4.	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	512	4134		4152
5.	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	10563	4136		4154
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	10563	4140		4158
8.	Промене у текућој ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	2327	4142		4160
9.	Стање на крају текуће године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126	12890	4144		4162

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

	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212
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

Редн и број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	197464	4244	
	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	197464	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	719	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	6	4239		4248	

	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			198183		
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	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			198183		
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			96313		
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	101870	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

у _____

дана _____ 20 _____ године



М.П.

Законски заступник

[Handwritten signature]

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

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31.12.2015.GODINE
Privredno društvo
„PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD**

– BEOGRAD, 29.02.2015. GODINE –

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Skraćeni naziv društva: „PKB VELEPRODUKT“ AD

Sedište društva: Beograd-Borca Zrenjaninski put 194

Veličina društva: malo pravno lice

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: 07091907

Šifra delatnosti: 46.39

PIB: 100205670

1.2. Istorijat društva

Društvo je osnovano 10.06.1976.godine. Dugi niz godina poslovalo je u sistemu Složenog preduzeća Poljoprivredni Kombinat “Beograd”, u sastavu RO “PKB COMMERCE”, poslovi unutrašnje trgovine na veliko i malo, kao OOUR”VELEPRODAJA”, koja se specijalizovala za promet poljoprivredno-prehrambenih i industrijskih proizvoda na veliko, što je ostalo osnovna delatnost društva i posle izlaska iz sistema PKB.

Društvo se 1990. godine konstituisalo kao društveno preduzeće, a kasnije (1991.godine) kao deoničko društvo, da bi danas imalo status akcionarskog društva, upisanog kod Trgovinskog suda u Beogradu, rešenjem VI Fi 7178/98. od 22.05.2000.godine. Promena vlasništva društvenog kapitala, proširenje delatnosti i promena podataka od značaja za pravni promet upisana je rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu IX Fi 10244/03 od 31.12.2003.godine.

Organizacionu strukturu društva čine sektori, od kojih je svakako najznačajniji komercijalni sektor. Društvo preko distributivnih centara snabdeva robom veliki broj kupaca, a značajni kupci su Ministarstvo pravde Republike Srbije, Institut za ortopediju Banjica i druge zdravstvene ustanove, restorani društvene ishrane, domovi učenika i drugi kupci.

Društvo sa više magacina, rashladnih komora i sopstvenim voznim parkom poseduje solidnu tehno-lošku opremljenost da zadovolji sve potrebe kupaca, čemu doprinosi i dobra kvalifikaciona struktura – 30 zaposlenih, 4 ima visoku stručnu spremu, 3 višu, 9 srednju stručnu spremu... Preduzeće ima razvijeni informatički sistem koji pokriva sve lokacije i faze rada. Uz adekvatnu kompjutersku opremu i sopstvene programe trudimo se da pratimo savremene informatičke tokove.

U sastavu društva posluje i proizvodni pogon “Agromed”, koji se bavi preradom meda i preparata na bazi meda, propolisa i drugih pčelinjih proizvoda. Ovi proizvodi nagrađeni su brojnim priznanjima i nagradama na specijalizovanim izložbama i sajmovima, od kojih je nazjnačajnije priznanje “Šampion kvaliteta XX veka” dodeljeno 2000.godine na Novosadskom sajmu poljoprivrede. Najpoznatiji preparati su Bronhi sirup, Bronhi med, Stimulans VITA-a, Medis, Propolis u spreju i brojni preparati sa dodatkom minerala i vitamina. Zbog preseljenja na novu lokaciju, društvo ne vrši proizvodnju u sopstvenim kapacitetima do dobijanja svih potrebnih dozvola od strane građevinske i sanitarne inspekcije. Proizvodnja se obavlja uslužno u iznajmljenim kapacitetima kod proizvođača koji ispunjavaju sve tražene uslove za obavljanje ovakve vrste proizvodnje..

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost »PKB Veleprodaje produkt« AD je trgovina na veliko.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

TRGOVINA NA MALO

PROIZVODNJA PREPARATA OD MEDA.

1.4. Organi društva

Prema Ugovoru o organizovanju – osnivačkom aktu:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Izvršni odbor kao izvršni organ
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor kao organ nadzora.

1.5. Zaposlenost u društvu

PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD je na dan 31.decembar 2015. godine imalo 30 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	4
– viša stručna sprema (VI)	3
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	9
– kvalifikovani radnici (III)	5
– polukvalifikovani radnici (II)	3
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	6
Ukupno:	30

Napomene uz finansijske izveštaje

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Obelodaniti eventualna odstupanja od pojedinih MRS/MSFI.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

3.4. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

3.5. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Napomene uz finansijske izveštaje

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.6. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

3.7. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

3.8. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje odgovorna su sledeća lica:

- MILENA PETROVIC, direktor privrednog društva
- SNEZANA BLAGOJEVIC, rukovodilac službe računovodstva.

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda klijenta dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2015	Ostvareni prihodi u 2014	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	46439	203811	22.79
2.	Finansijski prihodi	822	154	534
3.	Ostali prihodi	41214	15862	260
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI PRIHODI	88475	219827	41

5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

5.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015	2014
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	36008	108431

Napomene uz finansijske izveštaje

	31.12.2015	2014
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	10431	95380
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	46439	203811

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu
domaće tržište učestvuje sa 100%, U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji
za 78%

5.2. Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015	2014
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	2	1
Pozitivne kursne razlike	695	153
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi	125	
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	822	154

5.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015.	2014
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi	4	29
Naplaćena otpisana potraživanja		2
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	1354	
Ostali nepomenuti prihodi	39856	455
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		15376

Napomene uz finansijske izveštaje

	31.12.2015.	2014
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	41214	15862

5.4. Dobici poslovanja koje se obustavlja (u hiljadama dinara)

	31.12.2015.	2014
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Ukupni dobiti poslovanja koje se obustavlja		

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 31.12.2015.	Ostvareni rashodi u 2014	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	130105	207164	63
2.	Finansijski rashodi	2806	10348	28
3.	Ostali rashodi	54575	2123	2571
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI RASHODI	187486	219635	86

7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

7.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015.	2014
Nabavna vrednost prodane robe	17562	85703
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	17562	85703
Troškovi materijala za izradu	14327	69046
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	325	696
Troškovi goriva i energije	2594	4393
Ukupno grupa 51:	17246	74135
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	14425	15966
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2581	2858
Troškovi naknada po ugovoru o delu		

Napomene uz finansijske izveštaje

	31.12.2015.	2014
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		104
Ostali lični rashodi i naknade	3071	4945
Ukupno grupa 52:	20077	23873
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	1206	8266
Troškovi usluga održavanja	547	6032
Troškovi zakupnina	80	40
Troškovi sajmovi		504
Troškovi reklame i propagande	55	83
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga	1572	2306
Ukupno grupa 53:	3460	17231
Troškovi amortizacije	5345	4892
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja	14976	
Ukupno grupa 54:	20321	4892
Troškovi neproizvodnih usluga	427	1219
Troškovi reprezentacije	1553	1356
Troškovi premije osiguranja	10	605
Troškovi platnog prometa	76	345
Troškovi članarina	100	143
Troškovi poreza	192	283
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	2459	2544
Ukupno grupa 55:	4817	6495
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	83483	212329

Ukupni poslovni rashodi ukupno iznose 83483 hiljada dinara uvećani za smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga iskazanih u iznosu od 46622.

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala (rezervni delovi, šrafovska galanterija, lim, boje i drugo), troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za dvanaest meseci 2015. godine zarade su obračunate, i nisu isplaćene zaposlenima. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati. **Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za ishranu, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.**

7.2. Finansijski rashodi

Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015.	2014
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	951	4483
Negativne kursne razlike	1855	5865
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	2806	10348

7.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015.	2014
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	13725	730
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	129	1393
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	40721	
Obezvredenje građevinskih objekata		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	54575	2123

Na ostale nepomenute rashode su knjiženi dozvoljeni i nedozvoljeni kalo 129 hiljada ,

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno 31.12.2015.	Ostvareno u 2014	Indeksi
1	Poslovni dobitak			

Napomene uz finansijske izveštaje

2	Poslovni gubitak	83666	3353	
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	1964	10194	
5	Dobitak na ostalim prihodima			
6	Gubitak na ostalim rashodima			
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja		192	
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda	95	87	
10	Odloženi poreski rashodi perioda			
11	Odloženi poreski prihodi perioda		58	
	NETO DOBITAK		163	
	NETO GUBITAK	99106		

BILANS STANJA

9. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2015. (po na- bavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2014. (po na- bavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	82466	90655	91
2.	Građevinski objekti	180080	178652	101
3.	Postrojenja i oprema	31710	32888	97
4.	Investicione nekretnine	37746	70282	54
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	332002	372477	90

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nepokretnostima, postrojenjima i opremom s tim što nema valjanu dokumentaciju za uknjizbu vlasništva nad nepokretnostima kojima raspolaže u Padinskoj skeli i to:

- skladisni prostor površine 3.127,11 m² koji koristimo od 1958 godine
- montazni objekat površine 800 m²

10. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1	2	3
1.	Građevinski objekti	2.5
2.	Oprema	10
3.	Nameštaj	15
4.	Kompjuteri	30
5.	Osnovno stado	

11. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	82466	34.16
2.	Građevinski objekti	114823	47.56
3.	Postrojenja i oprema	6397	2.65
4.	Investicione nekretnine	37746	15.63
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	241432	100

Prema Pravilniku o racunovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38 nekretnine, postrojenja i oprema nakon pocetnog priznavanja se vrednuju modelom revalorizacije.

Procena nekretnina je vrsena u 2015 godini od strane ovlascenog procenjivaca, a procenu opreme vrsi komisija za popis osnovnih sredstava koja je imenovana od strane odgovornog lica u pravnom licu tako da se na taj nacin vrsi uskladjivanje vrednosti opreme sa fer vrednoscu.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavke nove opreme su iznosile 0.hiljada dinara. **Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava i putem finansijskog lizinga. Na lizing su kupovana transportna sredstva.**

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 3810 hiljada dinara, a opreme 1535 hiljada dinara, što čini ukupno 5345 hiljada dinara.

Napomene uz finansijske izveštaje

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 2549 hiljada dinara, i to: kanc. names. računari ... Rashodovana oprema je nabavne vrednosti 50 hiljada dinara, otpisane vrednosti 50 hiljada dinara i sadašnje vrednosti 0 hiljada dinara. Rashodovana racunska oprema nabavne vrednosti 186 hiljada, otpisana vrednost 186 hiljada i sadasnja vrednost 0 .

12. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST	90655		178652	32888	70282				372477
1	Početno stanje									
2	Povećanje									
2.1	Nove nabavke									
2.2	Procena			1428	1372					2800
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6										
2.7										
3	Smanjenje	8189				32536				40725
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod				2549					2549
	Stanje na kraju godine (31.12. 2015)	82466		180080	31710	37746				332002
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			61447	26323					87770
2	Povećanje									
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			3810	1535					5345
2.3										
3	Smanjenje									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Isknjiženje ispravke				2544					2544
4	Stanje na kraju godine (31.12.2015)			65257	25314					90571
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH	82466		114823	6397	37746				241432

Napomene uz finansijske izveštaje

SREDSTAVA									
-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 1677 hiljada dinara. Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	1677
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	1677

14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova – indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrošenim materijalom za izradu. Indirektni troškovi se alociraju na pojedine nosioce na osnovu ključa prihoda od prodaje sopstvenih proizvoda u odnosu na ukupan prihod a ostali troškovi koji ne ulaze u cenu koštanja se alociraju na troškove perioda.

/

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015.	2014
Materijal	1601	17725

Napomene uz finansijske izveštaje

Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	392	47018
Roba	2779	7695
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	454	1957
UKUPNO ZALIHE	5226	74395

Po popisu zaliha bilo je manjkova i viškova. Ustanovljeni manjak iznosi 26 hiljada dinara, a višak 4 hiljade dinara. Manjkovi i viškovi su proknjiženi u poslovnim knjigama.

Na kraju godine nije bilo zaliha nedovršene proizvodnje. Stanje zaliha gotovih proizvoda po popisu po planskim cenama iznosi 392 hiljada dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem.

15. OBRAČUN PROIZVODNJE

Za praćenje stanja i kretanja proizvodnje vodi se pogonsko knjigovodstvo preko klase 9 - obračun troškova i učinaka, gde se evidentiraju ukupni troškovi proizvodnje po mestima troškova, knjiženi na računima grupe 51-55. Troškovi materijala vode se po stvarno nabavnim cenama, a izlaz po prosečnim cenama. Zalihe gotovih proizvoda vode se po ceni koštanja.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA PO MESTIMA NASTANKA

u din pez/para

R.br	K-to	Naziv troškova	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
1.	511	Materijal za izradu	1699398	1699398	
2.	512	Ostali materijal	4743	4743	
3.	513	Gorivo i energija	217608	217608	
4.	520	Zarade bruto	1112107	764839	347268
5.	521	Troškovi doprinosa poslodavac	199034	136908	62126
6.	522	Troškovi naknada po ugovoru o delu			
7.	523	Troškovi naknade po autorskim ugovorima			
8.	524	Troškovi naknade			
9.	525	Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora			
10.	526	Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora			
11.	529	Ostala lična primanja	251198	251198	
12.	530	Usluge na izradi učinka			
13.	531	Transportne usluge	184949	184949	
14.	532	Usluge održavanja	42875	42875	
15.	533	Troškovi zakupnina	6984	6984	
16.	534	Sajmovi			
17.	535	Reklama i propaganda	9163	9163	
18.	536	Troškovi istraživanja			
19.	539	Ostale usluge	46704	46704	
20.	540	Amortizacija	308725	308725	
21.	550	Naknade	139835	135635	4200
22.	551	Troškovi reprezentacije	148914	148914	
23.	552	Troškovi premije osiguranja	910	910	

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

24.	553	Troškovi platnog prometa			
25.	554	Troškovi članarine	7734	6188	1546
26.	555	Troškovi poreza			
27.	556	Troškovi doprinosa			
28.	559	Ostali nematerijalni troškovi	99596	90496	9100
		UKUPNO:	4480477	4056237	424240
			%	100	90.53
					9.47

Od ukupnih troškova u iznosu od 4480477 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 9.47% a na troškove režije 90.53 %

**IZVEŠTAJ POGONSKOG KNJIGOVODSTA
O VREDNOSTI ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA VLASNIŠTVO « PKB VELEPRODAJA PRODUKT » AD
NA DAN 31.12. 2015. GODINE**

(u apsolutnim vrednostima dinara)

Šifra	Naziv	Količine	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
1600	Bronhi sirup	1554	228.68	355368.72
18790	Paket 10	15	1124.50	16867.50
18313	Paket 21	15	1324.33	19864.95
UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12.2015. GODINE				392101.17
ZALIHE NA DAN 31.12. 2014. GODINE				47,017,820.30
SMANJENJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA				46,625719.13

**OBRAČN ZALIHA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA
na dan 31.12.2015.**

u 000 dinara

Redni broj	Konto	O p i s	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2015god	
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2015god	47018
3.		Ukupno: (1+2)	47018
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2015godini	4480
5.		Ukupno: (3+4)	51498
6.	110	Završne zalihe nedovršene proizvodnje 31.12.2015god	
7.	120	Završne zalihe gotovih proizvoda 31.12.2015god	392
8.		Ukupno: (6+7)	392
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5-8)	
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.07.2015 god.	

Napomene uz finansijske izveštaje

11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda na osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	
12.		Ukupno: (10+11)	

U nastavku teksta daje se prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

PREGLED ZALIHA NEDOVRSENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01. 2015	Stanje na dan 31.12.2015.	Razlika (4 – 3)
1	2	3	4	5
110	Nedovršena proizvodnja			
120	Gotovi proizvodi	47018	392	46626
	Ukupno	47018	392	46626

(u hiljadama dinara)

– konto 131 – Roba u magacinu		-
– konto 132 – Roba u prometu na veliko	2640	
– konto 134 – Roba u prometu na malo	139	
Ukupno	2779	

16. DATI AVANSI

U okviru datih avansa iskazan je iznos od 454 hiljada dinara.
Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	DOM ZDRAVLJA M.IVKOV.	BGD.	24	
2.	SRPSKA FAB.STAKLA	BGD	39	
3.	FARMANEA	BGD.	13	
4	KATARINA KOMERC	BGD.	1	
5	UNIJAPAK	BGD.	2	
6	ADM SHOP	BGD.	76	
7	LPLAST	SABAC	75	
8	DHL EXPRES	BGD	1	
9	SZR CEKOVIC	BGD	46	
10	ADVOKAT MLADEN.	BGD	63	
11	.RB BEKIM EMINI	BGD	10	
12	DOLINA GRUZE	VUTKOVAC	179	
13	ALFA SOLUTION	BGD	79	
14	KOSMET INGENER.	BGD	13	
15	WMG	BGD	7	
	UKUPNO		628	
	ISPRAVKA DATIH AVANSA		174	
	UKUPNO SA ISPRAVKOM		454	

Napomene uz finansijske izveštaje

PREGLED DATIH AVANSA U INOSTRANSTVU

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				

17. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

U Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 90202 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
Kupci – matična i zavisna pravna lica	0
Kupci – ostala povezana pravna lica	0
Kupci u zemlji	44418
Kupci u inostranstvu	
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-20652
Potraživanja od izvoznika	
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	13558
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
Potraživanja od zaposlenih	1897
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
Ostala potraživanja	12772
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	509
Kratkoročni finansijski plasmani	8979
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	21
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	453
Ukupno potraživanja	61955

18. KUPCI

u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 49202 hiljada dinara.

19. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31.10.2015 . godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Napomene uz finansijske izveštaje

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldnom.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglaše- no	Naplaćeno do dana revizije	Neusagla- šeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	INTERKOMERC	19883	19883			19883
2.	VITA HLB	3151	3151			3151
4.	ALFA RIBON	414	414			414
5.	MABER	475	475			475
6.	REPRO TRADE	470	470			470
7.	FEMIC	449	449			449
8.	BAMI	306	306			306
10.	PKB AGROEKON.	332	332	100		232
11.	MEDIFARM	145	145	145		
12.	FMP	171	171	171		
13.	NALEK	151	151	151		
14.	OSTALI	18471	18471	2799		15672
	UKUPNO	44418	44418	3366		41052

20. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Ostala potraživanja iz specifičnih poslova iznose 13558 hiljada dinara a sacinjava ih deo potraživanja od zaposlenih u iznosu od .1415..... hiljada dinara i odnose se na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.07.2015.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	1415
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
	UKUPNO	1415

21. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2015. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od***** hiljada dinara.

22. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od hiljada dinara odnose se na:

– potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana u iznosu od hiljada dinara;

Napomene uz finansijske izveštaje

- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodiljsko odsustvo u iznosu od dinara;
- potraživanja od osiguravajućih organizacija za naknadu štete u iznosu od dinara;
- potraživanja od Nacionalne službe za zapošljavanje po osnovu refundacija za pripravnike u iznosu od dinara.

(u hiljadama dinara)

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 24 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015.	2014
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	11	94
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	10	32
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		1
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	21	127

24. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U Bilansu stanja je iskazan iznos od 575 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

- PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi..... 408
- PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi.....
- Potraživanja za više plaćen PDV.....
- Unapred plaćeni troškovi..... -
- Potraživanja za nefakturisani prihod..... -
- Razgraničeni porez na dodatu vrednost.....
- Odložena poreska sredstva.....
- Ostala aktivna vremenska razgraničenja..... 45
- **UKUPNO** **453**

25. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

26. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	31.12.2015.	2014.
Akcijski kapital	78.777	78.777
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital	35.511	35.511
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	1.135	1.135

Napomene uz finansijske izveštaje

UKUPNO	115423	115.423
---------------	--------	---------

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	31.12.2015.	2014
Akcionar REPUBLIKA SRBIJA	obicne	24,95	24.95	24.95
Akcionar AKC.FOND R.S	obicne	22.07	22.07	22.07
Akcionar PIO FOND R.S.	obicne	7.75	7.75	7.75
Manjinski interes	obicne	45.23	45.23	45.23
UKUPNO		100	100	100

27. OBAVEZE

U Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 208395 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
• dugoročna rezervisanja	3006
• dugoročne obaveze	62248
• kratkoročne obaveze	143141
• odložene poreske obaveze	
• UKUPNO	208395

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

29. DUGOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama dinara)
• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	-
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	-
• Dugoročni krediti u zemlji	62248
• Dugoročni krediti u inostranstvu	
• Ostale dugoročne obaveze	
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	62248

29.1. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

	(u hiljadama dinara)
	Stanje na dan 31.12.2015.
Dugoročni krediti u zemlji	
Pravno lice BANKA INTESA	35760
Pravno lice BANKA POSTANSKA STEDIONICA	26488
Ostali .LIZING	
Svega	
Dugoročni krediti u inostranstvu	

Napomene uz finansijske izveštaje

	Stanje na dan 31.12.2015.
Pravno lice	
Pravno lice	
Ostali	
Svega	
UKUPNO	62248

46.5.1. Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Fondom za razvoj Republike Srbije br. 21540/2010 je zaključen 30.12.2010. godine. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS),

Stanje kredita po Ugovoru broj 21540/2010 zaključenim sa Fondom za razvoj Republike Srbije na dan 20.11.2013. godine Iznosi . koji preuzima BANKA INTESA po ugovoru 1320/35417 stanje 31.07.2015. godine iznosi 35760184.83 po srednjem kursu NBS od 121,6261

Stanje kredita po ugovoru sa Bankom postanskom stedionicom odobren 27.04.2012. broj k-58/012-00 na dan 31.12.2015.. godine iznosi 26487246,77 Srednji kurs NBS je 121,6261 RSD, .

30. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

(u hiljadama dinara)

R.b.	Datum nabavke	Opis	Godište vozila	Broj ugovora	Iznos na dan 31.12.2015.
1	2010	NEW TURBO RIVAL 49.10	2010	1-1/zv10s	
2	2010	RENAULT MEGANE GENER.1.5DCI	2010	13785	
3	2010	RENAULT MEGANE BERL. GEN. 1.5 dci	2010	13751	
UKUPNO					0

Sa Hipo lizingom su zakljucena 3 ugovora 1 ugovor je zakljucen sa Lipaksom na period od 60 meseci.

31. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 143241 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015.	2014
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji 422	38667	38601
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog		

Napomene uz finansijske izveštaje

	31.12.2015.	2014
poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze 429	3700	4740
Ukupno grupa 42:	42367	43341
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	504	2624
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	82368	131849
Dobavljači u inostranstvu	1435	2146
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno grupa 43:	84307	136619
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	9104	2940
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	872	174
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2519	524
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2306	471
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju 454		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju 455		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju 456		
Ukupno grupa 45:	14801	4109
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	1485	64
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze 469	102	38
Ukupno grupa 46:	1587	102
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	45	190
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog		

Napomene uz finansijske izveštaje

	31.12.2015.	2014
poreza		
Ukupno grupa 47:	45	190
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Ukupno grupa 48:		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	134	273
Ukupno grupa 49:	134	273
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	143241	184634

32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz ugovora zaključena sa BANKOM INTESA i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom subvencion. kreditu br. 2972/2012 zaključen 16.11.2013. godine dana 31.12.2015. godine iznosi 11.745751.14 RSD
- 2) iz Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu Jubmes owerdraft 1919 RSD
- 3) iz Ugovora o kratkorocnom revolving kreditu broj 91803005 zaključen sa Bankom postanskom stedionicom dana 27.12.2013.godine iznosi 15.000.000.00 RSD
- 4) Ugovor o kratkorocnom kreditu broj 61803002 sa BankomPostanskom stedionicom u iznosu od 10000000.00 RSD

ratkoročne obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2015..	EUR	RSD
Ugovor o kratkoročnom subv.kreditu br.2972/2012	121,6261		11604
Ugovor o kratkoročnom kreditu owerdraft			1919
Ugovor o kratkor.kred. 91803005			15000
Ugovor o kratk.kred. 61803002			10000
UKUPNO:			38523

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2015. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa	Opis	Saldo 31.12.2015.
----------	------	-------------------

Napomene uz finansijske izveštaje

računa		
430	Primljeni avansi	504
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
435	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	82368
436	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	1435
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	UKUPNO:	84307

33.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od .265. hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Frigo grand	Bgd	234	2012
2.	Dilabo	Bgd	1	2012
3.	Magicno bilje	Bgd	30	2014
4.				
5.				
	Ukupno		504	

33.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U Bilansu stanja iskazane su obaveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 82368 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldnom vecim od 500 hiljada dinara:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	AGROMED.PROD.KOMERC	16933	16933			16933
2.	INTERKOMERC	21506	21506			21506
3.	AGROPAK	1787	1787			1787
4.	ROMA KOMUNITI	3750	3750			3750
5.	VITA HLB	1826	1826			1826
6.	REPRO TRADE	999	999			999
7.	MAJA PCEL.ZADR.	481	481			481
8.	MABER KOMERC	747	747			747
9.	SZR VENAC	584	584			584
10.	OSTALI	33755	33755	4133		29622
	UKUPNO	82368	82368	4133		78235

Napomene uz finansijske izveštaje

33.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

U Bilansu stanja iskazane su obaveze prema dobavljačima u inostranstvu u iznosu od 1435 hiljada dinara. U tabeli koja sledi dati su dobavljači u inostranstvu sa saldonom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	HALER OVERSEAS	116	116	0		116
2.	RBL BULGARIA	1319	1319	0		1319
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
	UKUPNO	1435	1435			1435

Od ukupnog iznosa od 1435 - hiljada dinara, obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.07. 2015. godine do dana revizije je izmireno - hiljada dinara, što čini 100%.

34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 16388 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	31.12.2015.	2014
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	9103	2940
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	872	174
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2519	524
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2307	471
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	64	64
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		

Napomene uz finansijske izveštaje

	31.12.2015.	2014
Ostale obaveze	1523	38
UKUPNO	16388	4211

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se od I - XII 2015. godine i nisu isplaćene.

35. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode u Bilansu stanja u iznosu od 45 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 45 hiljada dinara za decembar 2015. su isplaćene u roku u januaru 2016.godine
- obaveze za carine u iznosu od hiljada dinara,
- naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta u iznosu od hiljada dinara,
- porez na imovinu za građevinsko zemljište u iznosu od hiljada dinara,
- poreze na zemljište, akcije i udele i obaveze prema Poreskoj upravi u iznosu od hiljada dinara,
- obaveze za poreze na otpremnine i druge poreze u iznosu od hiljada dinara.
- obaveze za por.na doh.gradj cl. Upr. odb. **** hiljada dinara
- obaveze za doprinos na PIO cl.upr.odn. ***** hiljada dinara
- ostala pvr hiljada dinara

36. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2015. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod	Obračunati PDV
Maloprodaja	657	120
Usluge	5093	1018
Veleprodaja	40689	4247
Ukupno		
Prihod od izvoza robe – oslobodeno plaćanja PDV		
UKUPNO	46439	5385

37. SUDSKI SPOROVI

- II. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.
- III.

Napomene uz finansijske izveštaje

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽENA STRANA**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Utvrđenje nak.steteGla vni dug sa kamatom	791556.94 EUR Sa kamatom od 29.03.2003	Ostrej DOO Beograd.	Privredni sud u Beogradu 17.P.12895/2010	Parnica u toku Roc. Odl.na eodredj.vreme . Ocekujemo da sud odbije tuzb.zahtev dana 12.12.2011. Podneta protivtuzba	25.06.2010.	Advokat Oliver Zivkovic i Vukica Protic
2	Neplacene obaveze	1861828,00	Repro trade DOO Novi Sad	Prvi osnovni sud Beograd P6626/2014	Sporazum		Advokat Zoran Krstic
3	Ustupanje potrazivanja	10000000,00	Srpska Banka Agencija za osiguranje depozita	Prvi osnovni sud Beograd	Presuda u korist PKB Veleprodaja produkt AD	09/06/15	Advokat Zoran Krstic
4							
	UKUPNO						
		791556.94 EUR 11861828.00 RSD					

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽENA STRANA (RADNI SPOROVI)**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Naknada	.1.534.100,67din.	Ismail Bajgora	II Osnovni	Parnica u toku	02.04.1997.	advokatVladimir

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

	Stete zbog nezakonitog prestanka radnog odnosa	sa kamatom od Dana vestacenja Visine neisplacenih zarada i dr.lic.prim. reg.i god.odmora	Pristina 91/92-2/2003	sud BGD XIIP. 3751/07	pred drugost.sudo Ishod neizvestan		Pavlovic
	UKUPNO:	1.534.100,67 din.					

PREGLED SPOROVA

PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽILAC

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnik
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Glavni dug i kamata	5.996.562,71 Sa kamatom od 25.07.2005.	„Etnoart“ DOO u stečaju Cacak 8/05	Privredni sud u Cacku 1/07	Potraz. U stec. Postup. Priznato 100% Naplata neizvesna	04.07.2005.	Pravna služba
2	Glavni dug Osetni zahtev	217.769.00	Vidic Dragan Beograd Rival star DOO 4/06	KI 605/07	Podneta krivicna prijava i odst. Zahtev Naplata neizvesna	13.11.2006	Pravna služba
3	Glavni dug odstetni zahtev	413.000.00	Vasic Sava Mihajlovic Aleksandar (9/08) ALEXUS MBV Beograd	Cetvrti opstinski sud Beograd VI K 1550/08	Izvrsioci u bekstvu Ishod neizvestan	13.05.2008.	Pravna služba
4.	Glavni dug Sa kamatom	303.879.17 Sa kamatom Od 27.04.2007.	Doo Rackov Odzaci (10/08)	Trgovinski sud Sombor br.839/08 br.89/09	Usvojen tuzbeni zahtev,presuda pravosnazna, ali Izvršenje se ne sprovodi zbog blokade duznika	28.10.2008.	Pravna služba
5.	Glavni dug sa kamatom	80.610.36 Dug sa kamatom od 13.03.2007.	STR Promet Rafailo Milosavljevic (2/09)	Opstinski sud u Obrenovcu P.br.189/09	Usvojen tuzbeni zahtev,presuda pravosnazna,izvršni postupak se ne sprovodi jer duz. nema sredstava	11.03.2009.	Pravna služba
6.	Glavni dug sa kamatom	340.355.04 Dug sa kamatom od 15.01.2009.	PN Agroekonomik DOO u stečaju Beograd 3/09	Privredni sud u beogradu V st.br.81/09	Podneta prijava Potrazivanje u stecajnom postupku	15.12.2009.	Pravna služba
7	Glavni dug sa kamatom	1.250.782,70	UNIHEMKOM Novi Sad	Privredni sud Novi Sad	Podneta prijava Potrazivanje u stecajnom postupku	01/10/12	Pravna služba

Napomene uz finansijske izveštaje

8	Glavni dug sa kamatom	97.671,70	AROMA FUTOG AD U LIKVIDACIJI	Privredni sud Novi Sad	Podneta prijava Potrazivanja	01/01/13	Pravna služba
9	Glavni dug sa kamatom	147.175,51	BASK PRESTIGE DOO BGD	Privredni sud Beograd IV iv4572/2013	Predlog za izvršenje	11/04/13	Pravna služba
10	Glavni dug	1390000.00 EUR	DOO Ostrelj Beograd	Privredni sud Beograd 17 P 12895/2010	Parnica u toku očekuje se pozitivan ishod	12/12/11	Advokat Oliver Zivkovic I Vu Protic
	UKUPNO:	8.848.005,55 RSD 1390000.00 EUR					

38. ZALOGE I HIPOTEKE

INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

___Napomena

R.b.	Naziv objekta	Bliže određite	Procenjena vrednost u evrima	Procenu radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1.	Njiva na kat.parc 944/9 od 9001m2 KO Borca	Nalazi se pored placa na kome su izgradjeni upravna zgrada i magacin, zrenjaninski put 194 u Borci	990.000 EUR-a	Stalni sudski vestak Marina Sarovic	DA	20.12.2013. odn. 15.01..2014.
2.						
3.						
4.						
OKVIRNO 800.000 evra						

Hipoteka je stavljena na ime :

1. dugorocnog kredita od 403.000 EUR (2012)
2. kratkorocni kredit od 10.000.000,00 RSD (2012)
3. revolving kreditna linija od 10.000.000,00 (2014)
4. revolving kreditna linija od 15.000.000,00 (2013)

vazi do
31.01.2015
odnosno
30.05.2015

Napomene uz finansijske izveštaje

Hipoteka je stavljena na ime :

1. dugorocnog kredita od 403.000 EUR (2012)
2. kratkorocni kredit od 10.000.000,00 RSD (2012)
3. revolving kreditna linija od 10.000.000,00 (2014)
4. revolving kreditna linija od 15.000.000,00 (2013)

vazi do
31.01.2015
odnosno
30.05.2015

Dana 29.02.2016.



Za privredno društvo

Milena Petrovic

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
POSLOVANJA ZA PERIOD**

01.01.2015. - 31.12.2015.

Beograd, mart 2016.

OBRAZLOŽENJE UZ IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2015.GODINU

Poslovanje Društva "PKB Veleprodaja-Produkt" AD, odvijalo se u veoma složenim privrednim, političkim i društvenim okolnostima u poslovnoj 2015.godini. U posmatranom periodu rast inflacije je na veoma niskom nivou a to je imalo za posledicu pad referentne kamatne stope, što nije imalo za posledicu i pad kamatnih stopa poslovnih Banaka. Depresijacija dinara je i dalje prisutna a uzrokovana je geopolitičkim tenzijama, povećanim uvozom energenata i slabim izvoznim rezultatima i padom cena nafte. Kreditna aktivnost banaka je i dalje usporena zbog problema u naplati i još uvek visokog rizika kreditnih plasmana. Procene su da je veličina novčane mase bar četiri puta manja od potrebne. Ekonomski analitičari smatraju da je neophodno ukinuti valutnu klauzulu kod kreditnih plasmana, povećati udeo domaćeg bankarstva u bankarskom sektoru, uvesti strogu kontrolu NBS emisije poslovnih banaka i što pre osnovati državnu razvojnu banku kao i stvoriti uslove stvarne konkurencije u bankarskom sektoru. U 2015.godini je preko 150 preduzeća u restrukturiranju otišlo u stečaj a po tom osnovu preko 50.000 ljudi ostalo bez posla. Neka preduzeća su bili naši poslovni partneri i to su: "Dragan Marković" Obrenovac, "PIK Zemun" Zemun, BIP Beograd, Industrija stakla Pančevo i drugi.

Obzirom na poremećaj u poslovanju u 2014.godini koji se nastavio i u 2015.godini, koji dodatno komplikuje presuda br. 7PŽ 5016/14 od 22.04.2015.godine i po kojoj je Društvo blokirano za iznos od 10.964.107 dinara što je ugrozilo prethodno potpisan Ugovor o sporazumnom finansijskom restrukturiranju br.18 od 25.06.2015.godine, Nadzorni odbor Društva na predlog izvršnog odbora direktora a sve prema sugestijama akcionara sa IX redovne sednice skupštine akcionara, održane dana 19.06.2015.godine donosi Odluku o pristupanju izradi Unapred pripremljenog plana reorganizacije Društva, sa datumom preseka 31.VII 2015.godine i krajnjim rokom izrade 30 X 2015.godine. Navedeni dokument je urađen i usvojen na sednici Nadzornog odbora Odlukom br.341/XXVI-I dana 05.10.2015. godine. Isti je predat Privrednom sudu 21.X 2015.godine. Dana 23.11.2015.godine Privredni sud u Beogradu je doneo Rešenje 1.Reo 22/15 kojim se pokreće prethodni stečajni postupak radi ispitivanja ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja "PKB Veleprodaja-Produkt" AD, reorganizacijom u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije.

*** Okolnosti koje su dovele do finansijskih poteškoća**

Poslovanje društva poslednjih godina karakteriše:

- pad prodaje trgovačke robe
- smanjenje marži na ivici rentabilnosti
- neoptimizirani troškovi poslovanja, naročito fiksnih troškova koji nisu pratili pad prihoda u poslovanju

Pored navedenih ključnih razloga za loše poslovne performanse, došlo je drastičnog pogoršanja uslova poslovanja na tržištu, prevashodno na strani tražnje, kao i izrazite nelikvidnosti, koja je kreirala Društvu poteškoće u naplati robe i time u kašnjenju plaćanja svojih obaveza.

Samo u periodu 2014. i 2013. Društvo ima gubitak po osnovu prometa sa firmama koje su u finansijskim teškoćama i to preko 100 miliona dinara na godišnjem nivou ali naplata naših potraživanja uglavnom nije ugrožena pošto smo poslovali i kao kupci i kao dobavljači pa se veliki deo međusobnih potraživanja kompenzirao.

Pored navedenog Društvo konstantno opterećuju dospele obaveze po osnovu kredita iz ranijih perioda kao i sudski postupci po osnovu potraživanja iz redovnog poslovanja iz prethodnih perioda, kao i imovinski spor nad ključnom imovinom zgrade uprave i magacina, nastao po osnovu neispunjenja odredbi Predugovora br.782/00 od 24.11.2013.godine od strane prodavca "Oštrelj" doo Beograd, koji je završen tek 02.11.2015.godine u prvostepenoj sudskoj fazi još od 2010, kada je spor pokrenut.

Zbog svega navedenog Društvo je bilo u blokadi u 2014. od 21.02.2014. do 25.12.2014. i od 30.12.2014. do 31.12.2014. da bi u 2015. uspelo da reprogramira svoje obaveze sa finansijskim poveriocima, što je opet prekinuto blokadom 17.06.2015.godine po osnovu izvršnog sudskog potraživanja od 10.964.107 dinara od strane Kran komerc doo i Vlašić Krankomerc doo, za potraživanje po sudskoj presudi 7Pž 5016/14 od 22.04.2015.godine, a koje Društvo ne može izmiriti iz redovnog poslovanja, te time smatra da su se stvorili uslovi za reorganizaciju u skladu sa Zakonom o stečaju.

Tabela: Osnovni pokazatelji poslovanja Društva u periodu 2011. - 2015.godine (u hiljadama dinara)

Naziv podatka	2015	2014	2013	2012	2011
Ukupna aktiva (AOP 024)	310.365,00	449.327,00	429.473,00	433.399,00	371.435,00
Od toga:Gubitak iznad visine kapitala(AOP 023)	-	-	-	-	-
Ukupni kapital (AOP 101)	101.870,00	198.183,00	197.464,00	193.306,00	194.123,00
Od toga: osnovni kapital (AOP 102)	115.423,00	115.423,00	115.423,00	115.423,00	115.423,00
Nerasporedjeni dobitak (AOP 108)	-	11.007,00	10.800,00	9.895,00	8.357,00
Gubitak od visine kapitala (AOP 109)	99.106,00	-	-	-	-
Poslovni prihodi (AOP 201)	46.439,00	203.811,00	345.733,00	359.155,00	259.237,00
Neto dobitak (AOP 229)	-	163,00	751,00	1.357,00	193,00
Neto gubitak (AOP 230)	99.106,00	-	-	-	-
Broj zaposlenih	31	39	44	45	48

* Ciljevi i sredstva reorganizacije

Napravljen je i predat Sudu UPPR koji ima za cilj sanaciju finansijske pozicije dužnika, čime bi se stvorili uslovi za nesmetano obavljanje delatnosti i dalje srvisiranje obaveza.

Reorganizacijom dužnika realizovaće se povoljnije namirenje poverilaca u odnosu na potencijalno namirenje iz prinudne prodaje imovine stečajnog dužnika, bilo iz stečaja bankrotom ili izvršenjem na imovini.

Veliki deo imovine je pod imovinskim sporom (35%), a postoji deo imovine za koji nije pravno okončan prenos svojine (objekat Padinska Skela-magacin), što otežava bilo raspolaganje istom van redovne upotrebe, odnosno ista ne može biti predmet prenosa pod redovnim tržišnim uslovima.

U takvim okolnostima preduslov za raspolaganje je okončanje pravno imovinskih sporova, čiji je rok trajanja neizvestan, uzimajući u obzir sudsku praksu i rokove za prvostepene i drugostepene postupke. **Po proceni pravnih zastupnika Društva Olivera Živkovića i Vukice Protić, rokovi za pravosnažno okončanje sporova je minimalno dve i više godina.**

Istovremeno, opšte je poznato da je tržište nekretnina nelikvidno, i da su stvarne prodajne cene poslovnih objekata na najnižem nivou od 2004.godine, i da je prosečna prodajna cena imovine u stečaju ili izvršenju oko 30-50%. Prema podacima iz 2012. prosek naplate potraživanja iz stečaja u Srbiji je iznosio oko 25% ukupnih priznatih prijavljenih potraživanja poverilaca.

Reorganizacija dužnika će se obaviti u periodu ne dužem od 7 godina od dana primene plana primenom sledećih ključnih mera:

- * Isplatom poverilaca Klase B (II isplatnog reda) pre primene plana
- * reprogramom ostalih poverilaca po svim ostalim klasama na period od ukupno 7 (sedam godina)
- * otpis dela potraživanja Klase C
- * prodaje dela imovine

Napominjemo da smo početkom 2016.godine uspeli da proknjižimo državno vlasništvo nad akcijama koje su pripadale GIP "Slobodan Jović", tako da je sada u državnom vlasništvu 54,78% akcija.

Smatramo da u cilju poboljšanja položaja Društva treba preduzeti sledeće korake:

- Iskoristiti sve potencijale kojima Društvo raspolaže a prvenstveno poslovni prostor, položaj i vozni park
- Uvećati sopstvenu proizvodnju i proširiti tržište, kako unutrašnje tako i inostrano
- Maksimalno smanjiti troškove poslovanja
- Pooštriti radnu i tehnološku disciplinu
- Obratiti se Resornom Ministarstvu za pomoć u rešavanju socijalnog programa zaposlenih, izmirenja obaveza prema državnim poveriocima i pronalaženje strateškog partnera.

Mart, 2016.god.

"PKB VELEPRODAJA-PRODUKT" AD

Milena Petrović, generalni direktor

AD "PKB VELEPRODAJA-PRODUKT"
 BEOGRAD-BORČA
 Zrenjaninski put br.194

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA PERIOD
 01.01.2015. - 31.12.2015.**

Red br.e	ELEMENTI	31.12.2015.	2014	2013	2012	2013/2012	2014/2013	2015/2014
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	UKUPAN PRIHOD	88.475,00	224.992,00	355.519,00	404.569,00	88	63	39
1	Prihodi prodaje, proizvoda i usluga	10.431,00	203.811,00	317.674,00	358.377,00	89	64	5
2	Prihodi od povećanja vr.zaliha na got.proiz.	-	5.165,00	28.060,00	778,00	36X	18	-
3	Prihodi od prodaje robe	36.008,00	0	0	0	0	0	-
4	Finansijski prihodi	822,00	154,00	8.010,00	3.953,00	202	4	533
5	Ostali prihodi	41.214,00	15.862,00	1.775,00	41.461,00	-23X	8X	259
II	UKUPNI RASHODI	187.486,00	224.799,00	354.484,00	402.936,00	88	63	83
6	Nabavna vrednost prodane robe	17.562,00	85.703,00	221.034,00	277.236,00	80	39	20
7	Troškovi materijala	14.652,00	74.135,00	55.441,00	38.204,00	145	134	20
8	Zarade i ost.lič.primanja	20.077,00	23.873,00	34.648,00	35.946,00	96	68	84
9	Amortizacija	5.345,00	4.892,00	4.621,00	4.597,00	101	106	109
10	Rezervisanje za otpremnine	-	0	961,00	809,00	+5X	0	-
11	Finansijski rashodi	2.806,00	10.348,00	10.767,00	21.207,00	51	96	27
12	Neposlovni i vanredni rashodi	-	2.123,00	3.983,00	3.595,00	111	53	-
13	Ostali poslovni rashodi	25.847,00	23.725,00	23.030,00	21.342,00	108	103	109
14	Smanjena vrednost zaliha	46.622,00	-	-	-	-	-	-
15	Ostali rashodi	54.575,00	-	-	-	-	-	-

III	DOBIT PRE OPOREZIVANJA	-	192,00	1.035,00	1.633,00	-	19	-
	Obaveze za porez na dobit	-	-	278,00	247,00	113	-	-
	Odloženi poreski rashod	95	87	6	29	21	-	109
	Odloženi poreski prihod	-	58	0	0	0	0	-
IV	NERASPOREDJENI DOBITAK	-	163	751	1.357,00	55	22	-
	Neto gubitak	99.106,00	-	-	-	-	-	-
	BROJ ZAPOSLENIH na bazi H	31	41	43	44	98	95	75
	UKUPAN PRIHOD/br.zaposlenih	2.854,00	5.488,00	8.268,00	9.195,00	90	67	52
	UKUPAN RASHOD/br.zaposlenih	6.047,00	5.483,00	8.244,00	9.157,00	-	67	110
	Zarade i ostali lični rashodi/br.zaposlenih	647,00	582,00	805,00	817,00	98	72	111

U Beogradu, 31.03.2016.

IZVEŠTAJ SASTAVILA

Milena Petrović, dipl.ecc.

**UPOREDNI PREGLED FINANSIJSKOG POKAZATELJA
ZA PERIOD 01.01.2015– 31.12.2015.GOD.**

U hiljadama

	E L E M E N T I	2015	2014	2013	2012	2013/ 2012	2014/ 2013	2015 / 2014
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	UKUPAN PRIHOD	88.475	224992	355.519	404.569	88	63	39
1.	Prihodi od prod.proiz.i uslg.	46439	203811	317674	358377	89	64	23
2.	Povećanje vred.zaliha got.proiz.	-	5165	28060	778	+36X	18	-
3.	Prihodi od finansija	822	154	8010	3953	203	2	534
4.	Ostali prihodi	41.214	15.862	1.775	41.461	4	9X	260
II	UKUPNI RASHODI	187.486	224799	354.484	402.936	88	64	83
6.	Nabvna vred.prod.robe	17562	85703	221034	277236	88	39	20
7.	Troškovi materijala	14.652	74135	55441	38204	145	134	20
8.	Zarade i ost.lic.rashodi	20077	23.873	34.648	35.946	96	70	84
9.	Amortizacija	5345	4892	4621	4597	101	106	109
10.	Rezervisanja za otpremnine	0	0	4360	809	539	0	0
11.	Finansijski rashodi	2806	10348	10767	21.207	51	96	27
12.	Neposlovni i vanredni rash.	-	2123	3983	3595	111	53	0
13.	Ostali poslovni rashodi	25847	23725--	23030	21342	108	103	109
14.	Smanjenje vr.zaliha proizvoda	46.622	-	-	-	-	-	-
III	DOBIT PRE OPOREZIVANJA	-	192	1034	1633	63	19	-
	Obaveze za porez na dobit		87	278	247	113	31	-
	Odloženi poreski rashodi	95	0	5	29	17	0	-
	Odloženi poreski prihodi	-	58	0	-	-	0	-
	NETO DOBIT		163	751	1357	55	22	-
	NETO GUBITAK	99106	-	-	-	-	-	-

STRUKTURA PRIHODA

U hiljadama dinara

R. b.	NAZIV	O S T V A R E N O				2015/14	2013/2012	2014/2013
		2015	2014	2013	2012			
1.	Prihodi od prodaje na veliko	35.350	107.48	253.377	305.555	33	84	42
2.	Prihodi od prod.robe u maloprodaji	657	951	1.525	1.919	69	79	62
3.	Prihod od prod.sopstvenih proizvoda	5.339	88.284	56.565	44.585	6	127	156
4.	Prihod i usluge	5.093	7.096	6.317	6.318	72	100	112
	UKUPNI PRIHODI OD PRODAJE	46.439	203.811	317.678	358.377	23	89	64
5	Povećanje vrednosti zaliha sopst.proi.		5.165	23.060	778	-	+36X	22
5.a	Smanjenje vrednosti zaliha	46.622	-	-	-	-	-	-
I	UKUPNI POSLOVNI PRIHODI	46.439	203.811	345.733	359.155	23	96	59
7	Prihodi od kamata	127	1	7.846	3.185	-	246	-
8	Pozitivne kursne razlike	695	153	164	769	4X	21	93
II	UKUPNO FINANSIJSKI PRIHODI	822	154	8010	3.954	5X	203	2
9	Naplaćeno potraživanje	-	-	31	2.616	-	1	-
10	Viškovi robe i materijala	-	-	62	63	-	98	-
11	Prihodi po osnovu naknade štete	-	-	244	-	-	-	-
12	Ostali prihodi/rabat uskl.vred.opreme	-	486	733	985	-	74	66
13	Ostali prihodi	41.214	15.376	705	37.795	2,7X	2	-
	OSTALI PRIHODI	41.214	15.862	1.775	41.459	2,7X	4	22x
	UKUPNI PRIHODI/ I+II+III	88.475	224.992	355.519	404.569	39	88	63

STRUKTURA RASHODA

U hiljadama dinara

Red. br.	NAZIV	O S T V A R E N O			2015/ 2014	2013/ 2012	2014/ 2013
		2015	2014	2013			
1.	Nabavna vrednost prodate robe	17.562	85.703	221.034	20	80	39
2	Troškovi materijala	14.652	68971	55441	21	145	124
3.	Troškovi zarada i ostali lični rashodi	20077	23873	34648	84	96	69
4a	Troškovi amortizacije	5345	4892	4621	109	101	106
4b	Troškovi rezervisanja za otpremnine radnika		0	961	-	119	0
5.	Ostali poslovni rashodi	72469	23725	23030	3X	108	103
I	POSLOVNI RASHODI	130.105	207.164	339.735	63	90	61
6.	Kamata po kreditima	951	4483	9409	21	76	48
7.	Negativna kursne razlike	1855	5.865	1358	32	15	4X
II	FINANSIJSKI RASHODI	2.806	10.348	10.767	27	51	96
8.	Ispravka vrednosti potraživanja		566	1.483	-	122	38
9.	Troškovi sporova		148	15	-	5	10X
10.	Troškovi za humanitarne kulturne i zdravstvene potrebe		129	244	-	46	53
11.	Ostali rashodi /kalo,rabati,penali,kazne/		6.444	2.241	-	142	287
III	OSTALI RASHODI	54.575	7.287	3.983	7X	111	183
	UKUPNI RASHODI /I+II+III/	187.486	224.779	354.484	83	88	63

RASHODI POSLOVANJA
ZA PERIOD 01.01.2015. - 31.12.2015. GODINE

RB	KONTO	NAZIV KONTA	I Z N O S U D I N A R I M A			5/6	4/5
			2015	2014	2013		
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	50100	Nabavna vrednost prodane robe na malo	891.489,00	708.297,00	1.208.821,20	79	126
2.	50110	Nabavna vrednost prodane robe na veliko	14.604.113,00	81.054.843,00	188.489.738,37	80	18
3.	50111	Nabavna vrednost prodane robe u tranzitu	2.066,00	3.940.109,00	31.335.399,55	80	-
4.	51100	Utrošen osnovni materijal i sirovina	14.326.993,00	69.046.249,00	49.793.784,32	153	20
5.	51110	Utrošen pomoćni materijal za izradu	325.186,00	492.395,00	535.672,96	70	66
6.	51130	Ukalkulisan dozvoljeni kalo i rastur	-	-	-	-	-
7.	51132	Kalo u prodavnicama	-	-	-	-	-
8.	51150	Utrošci u ugostiteljstvu		21.372,00	3.842,05	18	-
9.	51200	Utrošene auto gume	-	-	33.246,72	-	-
10.	51160	Utrošen alat i invet.koji se u celosti otpisuje		176.059,00	127.785,44	52	-
11.	51300	Utrošeni naftni derivati		2.999,00	2.540.774,94	659	-
12.	51320	Utrošena goriva	2.439.716,00	4.205.104,00	2.218.259,88	55	58
13.	51330	Utrošena električna energija	146.623,00	167.480,00	161.088,66	120	87
14.	51350	Utrošen gas	3.700,00	8.813,00	26.680,00	128	43
15.	51390	Utrošena ostala energija	3.840,00	9.006,00	-	-	43
16.	52	Zarade i naknade zarada zaposlenima-bruto	11.477.434,00	18.928.471,00	30.224.541,63	93	61
17.	52900	Otpremnina kod odlaska u penziju	247.028,00	328.581,00	1.147.144,00	718	75
18.	52901	Otpremnina zaposlenima za čijim radom je prestala potreba	1.239.219,00	144.151,00	-	-	8X
19.	52903	Jubilarne nagrade	91.000,00	270.000,00	-	-	34
20.	52904	Pomoć zaposlenima i porodici	40.000,00	1.652.347,00	670.655,00	235	2 %
21.	52910	Naknada troškova zaposlenima za prevoz	1.317.598	1.741.681,00	1.621.590,46	110	75
22.	52911	Naknade troškova za službeni put u zemlji	-	-	-	-	-
23.	52912	Naknada troškova zaposlenima za kor.sops.autom.	2.100,00	35.100,00	50.900,00	99	6
24.	52913	Naknade za dnevnice za službeni put u zemlji	134.000,00	326.551,00	298.268,00	151	41
25.	52916	Naknada troškova za službeni put u inostranstvo	-	-	192.100,00	27	-
26.	52917	Naknada troškova za dnevnice u inostranstvo	-	-	131.685,56	30	-
27.	52921	Davanje zaposlenima povodom nove godine	-	30.000,00	40.000,00	-	-
28.	53150	Troškovi za PTT usluge	832.846,00	1.238.664,00	1.556.256,20	98	67
29.	52914	Naknada troš.zaposlenima za ishranu na ter.	-	415.679,00	206.333,00	-	-
30.	53151	Troškovi TV pretplate	-	1.500,00	4.407,54	40	-
31.	53160	Troškovi taksi i renta car usluga	-	-	57.220,00	-	-
32.	53170	Troškovi kancelarijskog materijala	153.632,00	323.281,00	568.603,29	52	47
33.	53190	Troškovi transportnih usluga	1.205.715,00	8.266.131	3.333.058,72	153	15
34.	53200	Troškovi za usluge na tekućem održavanju	547.030,00	5.031.301,00	4.150.753,88	134	11
35.	53400	Troškovi zakupa poslovnog prostora	80.000,00	40.000,00	135.000,00	192	-
36.	53490	Ostali troškovi sajmovia	-	503.703,00	8.000,00	-	-
37.	53500	Troškovi oglasa u novinama	15.000,00	30.880,00	62.600,00	492	50

38.	53502	Troškovi propagande i reklame	40.000,00	400.000,00	91.980,00	-	10
39.	53350	Zakup opreme pravnih lica	-	-	-	-	-
40.	53570	Troškovi uzoraka	-	32.315,00	9.675,95	11	-
41.	53590	Ostali troškovi za reklamu i propagandu	49.958,00	50.920,00	304.044,00	76	98
42..	53900	Troškovi za proizvodne usluge	-	4.600,00	96.613,10	-	-
43.	53910	Troškovi putarina	22.540,00	95.926,00	121.630,00	-	23
44	53920	Troškovi komunalnih usluga	486.504,00	556.008,00	549.336,14	98	87
45	53990	Troškovi ostalih proizvodnih usluga	26.560,00	57.311,00	43.989,04	-	46
46	54000	Troškovi amortizacije	5.345.263,00	4.892.323,00	4.620.932,28	101	109
47	54500	Troškovi rezerv.za otpremnine	-	-	960.148,08	119	-
48	55000	Troškovi revizije finansijskih izveštaja	211.635,00	179.843,00	94.544,31	58	117
49	55031	Troškovi zdravstvenih usluga	64.090,00	151.808,00	31.070,00	154	42
50	55010	Troškovi advokatskih usluga	760.232,00	433.526,00	334.908,00	151	175
51	55031	Troškovi analize namirnica	1.950,00	40.900,00	79.430,72	107	5
52	55041	Troškovi registracije motornih vozila	40.509,00	31.955,00	65.053,37	289	127
53	55050	Troškovi stručnog obrazovanja radnika	-	-	9.900,00	-	-
54	55051	Troškovi stručne literature	74.745,00	110.410,00	328.009,74	188	67
55	55071	Troškovi za e-mail	-	-	-	-	-
56	55090	Ostale neproizvodne usluge	427.467,00	1.219.400,00	2.363.030,51	67	35
57	55091	Troškovi deritaziacije i dezinfekcije	46.200,00	201.500,00	160.850,00	88	23
58	55100	Troškovi reprezentacije	1.552.644,00	1.356.336,00	1.678.496,67	106	114
59	55120	Troškovi ugostiteljskih usluga	154.032,00	459.698,00	240.429,71	-	34
60	55130	Troškovi za poklone	-	-	64.546,00	60	-
61.	55200	Premije osiguranja	10.422,00	604.888,00	664.133,10	143	2
62	55300	Troškovi platnog prometa	40.311,00	243.197,00	1.391.177,48	64	16
63	55320	Troškovi za bankarske usluge	35.541,00	102.273,00	986.660,77	215	35
64.	55400	Članarine Privrednoj komori Srbije	27.033,00	35.336,00	58.453,78	119	77
65	55402	Članarine gradskim komorama	36.782,00	40.714,00	62.345,86	95	90
66.	55490	Ostale članarine poslovnim udruženjima	36.147,00	67.079,00	104.417,50	185	54
67	55502	Porez na imovinu	138.591,00	180.000,00	755.638,56	118	77
68	55540	Naknada za korišćenje gradj.zemljišta	53.236,00	90.157,00	1.135.901,36	121	59
69.	55560	Porez na upotrebu motornih vozila	-	12.813,00	-	-	-
70.	55564	Porezi na upotrebu oružja	-	-	-	-	-
71.	55565	Taksa za isticanje firme	3.638,00	33.676,00	55.893,20	243	10
72	55990	Ostali porezi koji terete trošak	-	-	80.241,00	-	-
73	55900	Troškovi oglasa u štampi	-	-	-	-	-
74.	55910	Takse /administrativne, sudske/	202.734,00	887.842,00	633.310,37	109	22
75	55990	Ostali nematerijalni troškovi	898.881,00	11.251,00	318.702,25	55	-
76.	55991	Troškovi učešća na tenderu	-	-	304.825,00	301	-
77.	56200	Rashodi kamata po kreditima	31.814,00	4.101.210,00	9.225.925,41	86	1
78.	56240	Rashodi kam. po kupoprodajnim odnosima	898.299,00	8.362,00	-	-	-
79	56250	Rashodi kamata po finansijskom lizingu	-	81.995,00	157.101,24	66	-
80	56260	Zatezne kamate u zemlji	4.905,00	158.266,00	25.559,08	2	3
81	56270	Rashodi kamata za neblag.plać.javnih prih.	3.290,00	133.128,00	-	-	2
82	56280	Kamate po ostalim finansijskim obavezama	-	-	374,95	-	-
83	56300	Realiz. neg.kurs. Razlika	1.854.831,00	5.865.300,00	1.358.039,03	15	32
84	56310	Negativne kursne razlike po fin.plasm.	-	-	-	-	-
85	56320	Obračunate negativne kursne razlike	-	-	-	-	-
86	57450	Manjkovi robe	-	30.097,00	131.595,34	-	-
87	57400	Dozvoljeni kalo, rastur i lom	3.724,00	-	-	-	-
88	57410	Nedozvoljeni kalo, rastur i lom	118.318,00	138.700,00	173.472,46	67	86
89	57420	Dozvoljeni kalo u prodavnici	-	-	-	-	-
90	57610	Rashodi po osnovu direktnog otpisa	11.942.141	163.830,00	178.266,44	74	-
91	57610	Rashodi po osnovu ispr.vred.pot.od kupaca	-	-	-	-	-
92	57611	Rashodi po osn.dir.otp.potr.u dr.sluč.	1.783.074,00	566.014,00	1.482.929,48	153	315
93	57700	Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha	-	-	-	-	-

94	57900	Troškovi sporova	-	147.540,00	15.000,00	5	-
95	57910	Naknadno odobreni rabat	-	-	-	-	-
96	57920	Kazne za priv.prestupe i prekršaje	-	-	-	-	-
97	57930	Ugovorene kazne i penali	-	913.781,00	1.683.519,17	173	-
98	57960	Izdaci za humanitarne kult.manif.	-	109.201,00	244.093,96	46	-
99	57990	Ostali nepomenuti rashodi	3.302,00	34.912,00	72.751,93	24	9
100	57982	Rashodi iz ranijih godina	-	4.108,00	1.022,82	-	-
101	58200	Obezvredjenje nekretnina	40.724.820	-	-	-	-
		SVEGA TROŠKOVI:	118.282.491,00	224.799,000	354.484.180,53	87	53

STRUKTURA ISKORIŠĆENJA RADNOG VREMENA

Red. Br.	NAZIV	ČASOVI		%
		2015	2014	2015/2014
1.	Efektivno radno vreme	59.320,00	71.126,00	83
2.	Gubitak radnog vremena	15.224,00	14.816,00	103
3.	Prekovremeni rad	5.717,00	5.479,00	104
	UKUPAN FOND RADNOG VREMENA	80.261,00	91.421,00	88
4.	Prosečan broj zaposlenih na bazi časova rada	36	45	-

STRUKTURA GUBITKA RADNOG VREMENA

Red. Br.	NAZIV	ČASOVI		%
		2015	2014	2015/2014
1	Godišnji odmori i državni praznici	10.912,00	11.768,00	93
2.	Bolovanje do 30 dana	936,00	2.384,00	39
3.	Bolovanje preko 30 dana	568,00	520,00	109
4.	Plaćeno odsustvo, povreda na radu	2.808,00	144,00	19,00
5.	Neplačeno odsustvo.suspenzija i dr.	-	-	-
	Ukupni gubici radnog vremena	15.224,00	14.816,00	103
	Broj odsutnih radnika sa posla na bazi časova rada	5	7	-

IZJAVA

Kao odgovorno lice Privrednog Društva “PKB VELEPRODAJA-PRODUKT” AD za trgovinu i proizvodnju iz Beograda – Borče, Zrenjaninski put br. 194, pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem da po **redovnom godišnjem finansijskom izveštaju preduzeća za poslovnu 2015. godinu iskazan je gubitak.**

GENERALNI DIREKTOR
AD “PKB VELEPRODAJA-PRODUKT”

Milena Petrović, dipl.ecc.

NAPOMENA UZ GODIŠNJI
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2015.GODINU

U skladu sa članom 3. stav 1.tačka 5. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava izjavljujemo sledeće :

Finansijski izveštaj za 2015.godinu nije usvojen od strane nadležnih organa do isteka roka propisanog za objavljivanje godišnjih izveštaja, jer redovna godišnja skupština (u čijoj nadležnosti je i usvajanje godišnjih izveštaja), koja će se održati pre isteka zakonskog roka za njeno zadržavanje još nije zakazana.

U Beogradu, 28.04.2016.

ZA “PKB VELEPRODAJA-PRODUKT” AD

Milena Petrović, gen.direktor

U skladu sa članom 50. stav.2.tačka 3.Zakona o tržištu kapitala (Sl.gl.RS broj 31/2011), vezano za sastavljanje godišnjeg izveštaja u Privrednom društvu “PKB Veleprodaja-Produkt” AD za trgovinu i proizvodnju, dajem sledeću

IZJAVU

Pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem da je , prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj Javnog Privrednog društva “PKB Veleprodaja-Produkt” AD za trgovinu i proizvodnju, Beograd-Borča, Zrenjaninski put 194, za period od 01.01.2015. do 31.12.2015.god. sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju,dobiti, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

U Beogradu, 28.04.2016.

ZA “ PKB VELEPRODAJA-PRODUKT” AD

Milena Petrović, gen. direktor