

Pravno lice INTERSERVIS AD
 MB 8152179
 PIB 100187616

BILANS STANJA
 na dan **31.12.2015.**

- u hiljadama dinara -

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca	Prethodna
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
00	A. UPISANI A NEUPLACENI KAPITAL	0001			
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		467.508	461.828
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		0	0
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004			
011, 012 I deo 019	2. Koncesije, patentni, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005			
013 i deo 019	3. Goodwill	0006			
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007			
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008			
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009			
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		466.543	460.863
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		24.604	24.604
022 i deo 029	2. Gradjevinski objekti	0012		6.016	6.194
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		1.592	87
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014		219.271	214.918
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja I oprema	0015		70	70
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja I oprema u pripremi	0016			
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima I opremi	0017			
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja I opremu	0018		214.990	214.990
03	III. BILOSKA SREDSTVA (0020+0021+0022+0023)	0019		0	0
030,031 i deo 039	1. Sume i visegodisnji zasadi	0020			
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021			
037 i deo 039	3. Bioloska sredstva u pripremi	0022			
038 i deo 039	4. Avansi za bioloska sredstva	0023			
04, osim 047	IV. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		965	965
040 i deo 049	1. Ucesca u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025			
041 i deo 049	2. Ucesca u kapitalu pridruzenih pravnih lica I zajednickim poduhvatima	0026			
042 i deo 049	3. Ucesca u kapitalu ostalih pravnih lica I druge hartije od vrednosti raspolozive za prodaju	0027		965	965
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugorocni plasmani matocnim i zavisnim pravnim licima	0028			

deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugorocni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029		
deo 045 i deo 049	6. Dugorocni plasmani u zemlji	0030		
deo 045 i deo 049	7. Dugorocni plasmani u inostranstvu	0031		
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drze do dospeca	0032		
048 i deo 049	9. Ostali dugorocni finansijski plasmani	0033		
05	IV. DUGOROCNA POTRAZIVANJA (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	0	0
050 i deo 059	1. Potrazivanja od maternih i zavisnih pravnih lica	0035		
051 i deo 059	2. Potrazivanja od ostalih povezanih lica	0036		
052 i deo 059	3. Potrazivanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037		
053 i deo 059	4. Potrazivanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038		
054 i deo 059	5. Potrazivanja po osnovu jemstva	0039		
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potrazivanja	0040		
056 i deo 059	7. Ostala dugorocna potrazivanja	0041		
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	0042		
	G. OBRтна IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	1.166	5.541
Klasa 1	I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	274	274
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045		
11	2. Nedovrsena proizvodnja i nedovrsene usluge	0046		
12	3. Gotovi proizvodi	0047		
13	4. Roba	0048	250	250
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049		
15	6. Placeni avansi za zalihe i usluge	0050	24	24
20	II. POTRAZIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	502	4.855
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052	128	4.583
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053		
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054		
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055		
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	374	272
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057		
206 i deo 209	7. Ostala potrazivanja po osnovu prodaje	0058		
21	III. POTRAZIVANJA IZ SPECIFICNIH POSLOVA	0059		
22	IV. DRUGA POTRAZIVANJA	0060	7	12
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061		
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	0	0
230 i deo 239	1. Kratkorocni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063		
231 i deo 239	2. Kratkorocni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064		
232 i deo 239	3. Kratkorocni krediti i zajmovi u zemlji	0065		
233 i deo 239	4. Kratkorocni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066		
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkorocni finansijski plasmani	0067		
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	85	60
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA	0070	298	340
	D. UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071	468.674	467.369

88	DJ. VANBILANSNA AKTIVA	0072			
	PASIVA				
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)>0=(0071-0424-0441-0442)	0401		437.181	445.806
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		146.674	146.674
300	1. Akcijski kapital	0403		146.674	146.674
301	2. Udeli drustva s ogranicenom odgovornoscu	0404			
302	3. Ulozi	0405			
303	4. Drzavni kapital	0406			
304	5. Drusveni kapital	0407			
305	6. Zadruzni udeli	0408			
306	7. Emisiona premija	0409			
309	8. Ostali osnovni kapital	0410			
31	II. UPISANI A NEUPLACENI KAPITAL	0411			
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412			
32	IV. REZERVE	0413			
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		19.138	19.137
33 osm 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potrazna salda racuna grupe 33 osim 330)	0415		179.797	179.797
33 osm 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda racuna grupe 33 osim 330)	0416			
34	VIII. NERASPOREDJENI DOBITAK (0418+0419)	0417		100.197	100.198
340	1. Nerasporedjeni dobitak ranijih godina	0418		100.197	90.932
341	2. Nerasporedjeni dobitak tekuce godine	0419			9.266
	IX. UCESCE BEZ PRAVA KONTROLE	0420			
35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421		8.625	0
350	1. Gubitak ranijih godina	0422			
351	2. Gubitak tekuce godine	0423		8.625	
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424		0	0
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		0	0
400	1. Rezervisanja za troskove u garantnom roku	0426			
401	2. Rezervisanja za troskove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427			
403	3. Rezervisanja za troskove restrukturiranja	0428			
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429			
405	5. Rezervisanja za troskove sudskih sporova	0430			
402 i 409	6. Ostala dugorocna rezervisanja	0431			
	II. DUGOROCNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		0	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433			
411	2. Obaveze prema maticnim i zavisnim pravnim licima	0434			
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435			

413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu duzem od godinu dana	0436		
414	5. Dugorocni krediti i zajmovi u zemlji	0437		
415	6. Dugorocni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438		
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439		
419	8. Ostale dugorocne obaveze	0440		
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	0441	17.852	15.902
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROCNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	13.641	5.661
42	I. KRATKOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	9.129	0
420	1. Kratkorocni krediti od maticnih i zavisnih pravnih lica	0444	9.129	
421	2. Kratkorocni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445		
422	3. Kratkorocni krediti i zajmovi u zemlji	0446		
423	4. Kratkorocni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447		
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448		
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkorocne finansijske obaveze	0449		
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	764	373
43, osim 430	III OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	3.043	3.300
431	1. Dobavljac - maticna i zavisna pravna lica u zemlji	0452	341	407
432	2. Dobavljac - maticna i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453		
433	3. Dobavljac - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454		
434	4. Dobavljac - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455		
435	5. Dobavljac u zemlji	0456	2.346	2.547
436	6. Dobavljac u inostranstvu	0457	356	346
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458		
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROCNE OBAVEZE	0459	388	192
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	278	525
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAZBINE	0461	39	1.271
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA	0462		
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402)>0=(0441+0424+0442-0071)>0	0463	0	0
	DJ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)>0	0464	468.674	467.369
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465		



Pravno lice
MB
PIB

INTERSERVIS AD

8152179

100187616

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2015. godine

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodn a godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		9.751	15.092
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		0	0
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007			
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		0	785
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			785
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014			
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016			
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		9.751	14.307
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)>0	1018		19.152	11.338
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019			
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UCINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V. TROSKOVI MATERIJALA	1023		61	141
513	VI. TROSKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		1.209	1.158

52	VII. TROSKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LICNI RASHODI	1025		914	99
53	VIII. TROSKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		3.050	2.162
540	IX. TROSKOVI AMORTIZACIJE	1027		353	198
541 do 549	X. TROSKOVI DUGOROCNIH REZERVISANJA	1028			
55	XI. NEMATERIJALNI TROSKOVI	1029		13.565	7.580
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018)>0	1030		0	3.754
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001)>0	1031		9.401	0
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032		0	46
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033		0	0
660	1. Finansijski prihodi od maternih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			
665	3. Prihodi od ucesca u dobitku pridruzenih pravnih lica i zajednickih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037			
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TRECIIH LICA)	1038			
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TRECIM LICIMA)	1039			46
56	DJ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040		1.627	509
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041		253	483
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa maternim i zavisnim pravnim licima	1042		253	282
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3. Rashodi od ucesca u gubitku pridruzenih pravnih lica i zajednickih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045			201
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TRECIM LICIMA)	1046		1.363	26
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TRECIM LICIMA)	1047		11	
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048		0	0
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049		1.627	463
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINA KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I. RASHODI OD USKLADJIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051			
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052		7.140	8.315
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053		2.787	18
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		0	11.588
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		6.675	0
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RACUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GRESAKA IZ RANIJIH GODINA	1056			

59 - 69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RACUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GRESAKA IZ RANIJIH GODINA	1057			
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058		0	11.588
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059		6.675	0
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060		1.950	1.239
deo 722	II. ODLOZENI PORESKI RASHOD PERIODA	1061			1.083
deo 722	III. ODLOZENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062			
723	R. ISPLACENA LICNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)	1064		0	9.266
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		8.625	0
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VECINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1068			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1069			

U Futogu , 27.04.2016



Zakonsku zastupnik

Pravno lice: INTERSERVIS AD
 MB: 08152179
 PIB: 100187616

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
 u periodu od 01.01.2015 do 31.12.2015. godine

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	16.778	13.714
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	16.778	13.714
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	25.754	19.699
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	12.438	14.419
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	779	94
3. Plaćene kamate	3008	1.352	170
4. Porez na dobitak	3009	1.239	
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	9.946	5.016
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012	8.976	5.985
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	1	8.979
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	1	8.979
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5. Primljene dividende	3018		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	0	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023	1	8.979
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	0	0
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	9.000	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028	9.000	
4. Ostale dugoročne obaveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	0	3.100
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033		

3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034		3.100
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5. Finansijski lizing	3036		
6. Isplaćene dividende	3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038	9.000	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039	0	3.100
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	25.779	22.693
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	25.754	22.799
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	25	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043	0	106
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	60	166
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	85	60

U Futogu , 27.04.2016



Zakonski zastupnik

ZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
 u periodu od 01.12.2015 do 31.12.2015 godine

Red broj	O P I S	Komponente kapitala										Komponente ostalog rezerva									
		30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47		
1	Podneto stanje na dan 01.01.2014.	4001	4019	4055	4073	4091	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4235	4253	4271	4289	4307	4325		
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4002	4020	4038	4037	4036	4035	4034	4033	4032	4031	4030	4029	4028	4027	4026	4025	4024	4023	4022	
3	Korigovano podneto stanje na dan 01.01.2014.	4005	4023	4059	4075	4095	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4239	4257	4275	4293	4311	4329	4347	
4	Promene u prethodnoj godini	4006	4024	4060	4076	4096	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4240	4258	4276	4294	4312	4330	4348	
5	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2014.	4008	4026	4062	4078	4098	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4242	4260	4278	4296	4314	4332	4350	
6	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika	4010	4028	4064	4080	4099	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4243	4261	4279	4297	4315	4333	4351	
7	Korigovano podneto stanje tekuce godine na dan 01.01.2015.	4012	4030	4066	4082	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4245	4263	4281	4299	4317	4335	4353	
8	Promene u tekucej godini	4014	4032	4068	4084	4103	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4247	4265	4283	4301	4319	4337	4355	
9	Stanje na kraju tekuce godine 31.12.2015.	4017	4035	4071	4087	4106	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4250	4268	4286	4304	4322	4340	4358	
10	Promena na kraju tekuce godine	4018	4036	4072	4088	4107	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4251	4269	4287	4305	4323	4341	4359	



FUNDO. ZI.04.2700

- u hiljadima dinara -

**INTERSERVIS A.D. FUTOG
NAPOMENE**

**Uz Finansijske izveštaje
za godinu završenu
31. decembra 2015. godine**

Sadržaj:

1. OSNIVANJE I DELATNOST	3
2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	3
2.1. Izjava o usklađenosti	3
2.2. Pravila procenjivanja	4
2.3. Zvanična valuta izveštavanja	4
2.4. Korišćenje procenjivanja	4
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	5
3.1. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")	5
3.2. Poslovne promene u stranoj valuti	5
3.3. Finansijski instrumenti	6
3.4. Nematerijalna ulaganja	7
3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema	8
3.6. Investicione nekretnine	9
3.7. Zalihe	9
3.8. Kapital	9
3.9. Prihodi	10
3.10. Rashodi	10
3.11. Porez na dobitak	11
3.12. Zarada po akciji	12
4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA	12
4.1. Tržišni rizik	12
4.2. Rizik likvidnosti	13
4.3. Kreditni rizik	14
4.4. Pravična (fer) vrednost	15
5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	16
6. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	16
7. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE	16
8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	16
9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	17
10. OSTALI POSLOVNI RASHODI	17
11. FINANSIJSKI PRIHOD	18
12. FINANSIJSKI RASHODI	18
13. OSTALI PRIHODI	18
14. OSTALI RASHODI	18
15. POREZ NA DOBITAK	21
16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	22
17. INVESTICIONE NEKRETNINE	22
18. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	22
19. ZALIHE	22

20. POTRAŽINANJA	23
21. GOTOVI EKVIVALENTI I GOTOVINA	23
22. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA.....	23
23. OSTALI KAPITAL.....	23
24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	24
25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	24
26. KRATKORIČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	24
27. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE,DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	25
28. ZARADE PO AKCIJI	26
29. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA..	26
30. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE.....	26
31. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA.....	26
32. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA.....	26

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo za unutrašnju i spoljnu trgovinu, „INTERSERVIS“ AD, Futog (u daljem tekstu Društvo) osnovano je 1954. godine kao Društvo za zastupanje inostranih firmi pod nazivom „MERKUR“.

U periodu 1980. – 2003. godine, Društvo je prošlo kroz brojne organizacione promene. Društvo je danas organizovano kao Akcionarsko društvo, a većinski vlasnik je „DELTA AGRAR“ d.o.o. Beograd sa 76,86%.

Rešenjem Trgovinskog suda u Novom Sadu od 17. novembra 2003. godine, Društvo je upisano u sudski registar.

Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije broj BD7804/2005 od 01. aprila 2005. godine Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata.

Na dan bilansa 31.12.2015 Interservis AD nema radnika, a prosečan broj zaposleni u obračunskom periodu je 1.

Sedište Društva je u Futogu, Železnička 17.

1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao veliko pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da jon sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova

Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2015. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- Investicione nekretnine vrednovanje po fer vrednosti,

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.5 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.5 – Obezvredjenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.3 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima .

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2015.	2014.
CHF	112.5230	100.5472
USD	111.2468	99.4641
EUR	121.6261	120.9583

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: potraživanja ,gotovina i gotovinski ekvivalenti . Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Obezvređenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi rukovodstvo Društva, na osnovu procene naplativosti svakog pojedinačnog potraživanja.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi rukovodstvo Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.5. *Nekretnine, postrojenja i oprema*

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. U toku 2015 godine Društvo je donelo odluku da smanji rezidualnu vrednost, tako da građevinski objekti imaju rezidualnu vrednost u iznosu jedne godišnje amortizacije, dok postrojenja I oprema imaju rezidualnu vrednost 1% nabavne vrednosti.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2015. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2014. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Pravo korišćenja građevinskog zemljišta				
Građevinski objekti	3.26%	30.67	3.26%	30.67
Kompjuterska oprema				
Motorna vozila				
Nameštaj i ostala oprema	12.44%	8.04	12.44%	8.04

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se

preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

3.7. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.8. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, *neuplaćeni upisani kapital, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.*

Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.9. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje bioloških sredstava, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.10. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.11. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u

celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.12. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2015. godine:

U hiljadama RSD	USD	SEK	EUR	RSD	Ukupno
				85	85
Gotovina i gotovinski ekvivalenti				502	502
Potraživanja					
Kratkoročni finansijski plasmani					
Ostala potraživanja					
Ukupno				587	587
Kratkoročne finansijske obaveze			9.129		9.129
Obaveze iz poslovanja				3.043	3.043
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze				278	278
Ukupno			9.129	3.321	12.450
Neto devizna pozicija					
na dan 31. decembar 2015.			(9.129)	(2.734)	(11.863)

U 2014 godini Društvo nije bilo izloženo riziku od promene kursa stranih valuta jer nije imalo obaveze niti potraživanja u stranoj valuti.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo raznim rizicima od promene kamatne stope iz razloga što se pozajmnica od povezanih lica sa fiksnom kamatnom stopom.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2015.	2014.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	9.129	0
	(9.129)	
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	0	0
	0	0

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2015. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseci	6 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	85				85
Potraživanja	128	374			502
Ostala potraživanja		7			7
Ukupno	213	381			594
Kratkoročne fin.obaveze	9.129				9.129
Obaveze iz poslovanja	1.485	786	772		3.043
Ostale obaveze	705				705
Ukupno	11.319	786	772		12.877
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2015.	(11.106)	(405)	(772)		(12.283)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2014. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	60				60
Potraživanja	4.571	284			4.855
Ostala potraživanja		12			12
Ukupno	4.631	296			4.927
Obaveze iz poslovanja	2.954		346		3.300
Ostale obaveze	1.989				1.989
Ukupno	4.943				5.289
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2014.	(312)	296	(346)		(362)

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD **85** hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD **60** hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Kupci u zemlji	502	4.855
Ukupno	502	4.855

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.	Bruto 2014.	Ispravka vrednosti 2014.
Nedospela potraživanja				
Docnja od 0 do 30 dana				
Docnja od 31 do 60 dana	128		4.583	272
Docnja od 61 do 90 dana	374			
Docnja od 91 do 120 dana				
Docnja od 121 do 360 dana	1.515	1.515	1.515	1.515
Docnja preko 360 dana				
Ukupno	2.017	1.515	6.370	1.515

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Stanje 1. januara	1.515	1.515
Povećanja	-	-
Smanjenja	-	-
Otpisi	-	-
Stanje 31. decembar	1.515	1.515

4.4. Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od usluge - povezana pravna lica	0	785
Ukupno	0	785

6. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od zakupa	9.751	14.009
Ostali poslovni prihodi		298
Ukupno	9.751	14.307

7. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi ostalog materijala	61	141
Troškovi goriva i energije	1.209	1.158
Ukupno	1.270	1.299

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	631	0
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	113	0
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	22	6
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	112	93
Ostali lični rashodi	36	
Ukupno	914	99

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine	177	189
- postrojenja i oprema	176	9
Ukupno	353	198

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U hiljadana RSD	2015.	2014.
Troškovi transportni usluga	50	32
Troškovi održavanja	975	296
Troškovi reklame i propagande	0	19
Troškovi ostalih usluga	2.025	1.815
Ukupno:	3.050	2.162
Troškovi ostalih neproizvodnih	3.545	3.680
Troškovi premije osiguranja	576	665
Troškovi provizije i naknada	27	25
Porezi i doprinosi	9.364	3.161
Ostali rashodi	52	48
Ukupno	13.565	7.580

11. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Pozitivne kursne razlike:		
- Realizovane	0	46
Ukupno	0	46

12. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- Kamate – povezana pravna lica	124	282
- Kursne razlike obračunske	129	
Rashodi kamata	1.363	201
Negativne kursne razlike:		
- Obračunske	11	26
Ukupno	1.627	509

13. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Dobici od prodaje nematr. imovine, nekretnina, pos.i opreme	0	8.233
Naplaćena otpisana potraživanja		
Ostala nepomenuti prihodi	7.140	82
Ukupno	7.140	8.315

Ostali nepomenuti prihodi u 2015-toj godini odnose se na prihode od procene investicionih nekretnina.

14. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Rashodi po osnovu usklad.vred.zaliha materijala i robe		18
Ostali nepomenuti rashodi	2.787	
Ukupno	2.787	18

Ostali nepomenuti rashodi u 2015-toj godini odnose se na prihode od procene investicionih nekretnina.

15. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Poreski rashod perioda		(1.239)
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	(1.950)	(1.083)
Ukupno	(1.950)	(2.322)

(b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Dobitak pre oporezivanja	(6.675)	11.587
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%		1.738
Nepriznati troškovi u poreskom bilansu	1367	190
Priznati troškovi koji nisu plaćeni u pred. periodu	(32)	(159)
Razlika između amortizacije obračunate za poreske i rač.svrhe	(7.662)	(7.921)
Dobici od prodaje nekretnina		(8.233)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa	(6.327)	(4.536)
Kapitalni dobici		8.259
Obračunat porez po zakonskoj stopi od 15%		1.239
 <i>Efekti odloženih poreza</i>		
Odloženi poreski rashodi	(1.950)	(1.083)
 Ukupan porez na dobit prikazan u bilansu uspeha – poreski prihod/(rashod)	(0)	(2.322)
 <i>Efektivna poreska stopa</i>	 %	 20,04%

(c) Nepriznata poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva koja se odnose na prenete neiskorišćene poreske gubitke i poreske kredite u iznosu od 16.157 hiljada RSD, usled neizvesnosti da li će postojati dovoljan oporezivi dobitak u budućim periodima na teret koga bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih gubitaka i poreskih kredita.

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2015.	2014.
Godina nastanka poreskih gubitaka			
- 2010	2015	12.335	12.335
- 2011	2016	1.184	1.184
- 2012	2017	548	548
- 2013	2018	2.090	2.090
- 2014	2019	4.476	4.476
Ukupno		20.633	20.633

(d) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 17.852 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, kao i po osnovu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.			2014.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava		17.852	(17.852)		15.902	(15.902)
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva						
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto		17.852	(17.852)		15.902	(15.902)

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost	24.604	230.488	26.709	70	214.990	496.861
Stanje na dan 1. januara 2014.						
Povećanja u toku godine		(800)	62			(738)
Stanje na 31. decembra 2014.	24.604	229.688	26.771	70	214.990	496.123
Povećanja u toku godine			1.681			1.681
Otuđenja i rashodovanja						
Efekti procene vrednosti						
Stanje na 31. decembra 2015.	24.604	229.688	28.452	70	214.990	497.804
Akumulirana ispravka vrednosti						
Stanje 1. januara 2014.		223.404	26.675			250.079
Amortizacija za tekuću godinu		189	9			198
Otuđenja i rashodovanja		(98)				(98)
Stanje na 31. decembra 2014.	0	223.495	26.684	0	0	250.178
Amortizacija za tekuću godinu		177	176			353
Otuđenja i rashodovanja						
Ostalo	0				0	
Stanje na 31. decembra 2015.		223.672	26.860			250.532
Sadašnja vrednost na dan						
31. decembra 2014. godine	24.604	6.193	88	70	214.990	245.945
Sadašnja vrednost na dan						
31. decembra 2015. godine	24.604	6.016	1.592	70	214.990	247.272

17. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine na dan 31. Decembra 2015. godine iznose RSD **219.271** hiljada (2014.- RSD **214,918** hiljada). **Razlika 4.353 nastala procenom na dan 31.12.2015**

18. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Učešća u kapitalu privrednih društava:		
- Jaša Tomić	965	965
Stanje na dan 31. decembra	965	965

19. ZALIHE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Roba	250	250
Dati avansi za zalihe i usluge	703	703
Minus: Ispravka vrednosti	(679)	(679)
Stanje na dan 31. decembra	274	274

20. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica	128	4.583
- kupci (3. lica)	1.889	1.787
Minus: Ispravka vrednosti	(1.515)	(1.515)
	502	4.855
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	42	42
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	514	514
Minus: Ispravka vrednosti	(556)	(556)
	0	0
Druga potraživanja		
Ostala tekuća potraživanja	7	12
Saldo na dan 31. decembra	509	4.867

21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na dan 31. decembra 2015. godine stanje gotovine na tekućem računu iznosi RSD **85** hiljada (2014.- RSD **60** hiljada).

22. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Razgraničeni troškovi	48	39
Ostalo	250	301
Stanje na dan 31. decembra	298	340

23. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2015. godine, akcijski kapital se sastoji od 61 114 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 2.400 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Delta Agrar doo sa 76,86 % akcija i prava glasa. Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2015. godine i 2014. godine bila je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
Delta Agrar doo	46.972	112.734	76,86%
Akciski Fond	8.814	21.150	14,42%
Republički fond za PIO zaposlenih	2.606	6.248	4,26%
Zaposleni bivši radnici	2.722	6.542	4,46%
Ukupno	61.114	146.674	100.0%

Društvo krajnje kontroliše privredno društvo Delta Agrar doo N.Beograd .

24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Primljeni avansi	764	373
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	341	407
Dobavljači u zemlji	2.346	2.547
Dobavljači u inostranstvu	356	346
Stanje na dan 31. decembra	3.807	3.673

25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	110	3
	110	3
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	266	184
Ostale obaveze	12	5
	278	189
Stanje na dan 31. decembra	388	192

26. KRATKOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Kratkorocni krediti od maternih i zavisnih pravnih lica	9.129	0
Stanje na dan 31. decembra	9.129	0

27. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Obaveze za PDV	278	525
Obaveze za porez iz rezultata		1.239
Obaveze za doprinose koji terete troškove	39	32
Ostale obaveze		
Stanje na dan 31. decembra	317	1.796

28. ZARADA PO AKCIJI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Neto dobitak		9.266
Prosečan ponderisani broj akcija		61.114
Zarada po akciji (u RSD)		151,61

29. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli*:

naziv	Prihodi		Rashodi	
	2015	2014	2015	2014
DELTA AGRAR DOO BEOGRAD	9.011	14.306	253	282
DELTA M DOO	0	0	861	1335
DELTA HOLDING DOO			0	
JEDINSTVO AD APATIN	157	157	0	0
KOZARA AD	6	52	0	0
NAPREDAK AD	302	302	0	0
PODUNAVLJE AD ČELAREVO	251	251		0
TOPOLA AD	24	24	0	0
Grand Total	9.751	15.092	1.114	1.617

a) Kupci i dobavljači

Naziv	Kupci		Ostala potraz.		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
DELTA AGRAR DOO BEOGRAD	0	4.479	215.013	215.013	0	0	124	0
DELTA M DOO	0	0	0	0	341	400	0	0
JEDINSTVO AD APATIN	0	16	0	0	0	6	0	0
KOZARA AD	0	26	0	0	0	0	0	0
NAPREDAK AD	0	30	0	0	0	0	0	0
PODUNAVLJE AD ČELAREVO	126	25	0		0	0	0	0
TOPOLA AD	2	7	0	0	0	0	0	0
ukupno	128	4.583	215.013	215.013	341	406	124	0

30. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12. 2015. i 31.12.2014. godine.

Stanje potraživanja i obaveza materijalnog značajna su usklađena na dan 31.12.2015 .

31. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo se ne javlja kao tužena strana po osnovu sudskih sporova i po tom osnovu ne postoje potencijalne obaveze Društva na dan bilansa. Društvo nema izdata jemstva ili garancije u korist drugih lica.

32. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nije bilo materijalno značajnih događaja koje bi trebalo obelodaniti.

U Futogu , 27.04. 2016. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Milosava Kljajić , sam. knjigovoda



Zakonski zastupnik

Nikola Božović , direktor

INTERSERVIS A.D. FUTOG

**Finansijski izveštaji
za godinu završenu
31. decembra 2015. godine**

Beograd, 28. april 2016. godine

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2015. GODINE

SADRŽAJ:	<i>Strana</i>
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 2
Finansijski izveštaji	
Bilans uspeha	3
Izveštaj o ostalom rezultatu	4
Bilans stanja	5 - 6
Izveštaj o tokovima gotovine	7
Izveštaj o promenama na kapitalu	8
Napomene uz finansijske izveštaje	9 - 31



KPMG d.o.o. Beograd
Kraljice Natalije 11
11000 Belgrade
Serbia

Tel.: +381 (0)11 20 50 500
Fax: +381 (0)11 20 50 550
www.kpmg.com/rs

Izveštaj nezavisnog revizora

AKCIONARIMA

INTERSERVIS A.D. FUTOG

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Interservisa a.d., Futog (u daljem tekstu: „Društvo“) koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2015. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinit i pošten pregled ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje se smatra da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata obavljanje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima, nastalih bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu. U proceni rizika uzimamo u obzir interne kontrole, koje su relevantne za sastavljanje i istinit i pošten pregled finansijskih izveštaja, sa ciljem kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura, ali ne i za svrhe izražavanja mišljenja o efektivnosti primenjenih internih kontrola. Takođe, revizija obuhvata i ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti značajnih procenjivanja, koje je rukovodstvo izvršilo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala (Služeni glasnik RS broj 62/2013 i 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

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

Beograd, 28. april 2016. godine

(M.P.)

KPMG d.o.o Beograd
Đorđe Dimić
288086-2609
977710342

Digitally signed by Đorđe Dimić
288086-2609977710342
DN: c=RS, o=KPMG DOO
BEOGRAD, cn=Đorđe Dimić
288086-2609977710342,
sn=Đimić, givenName=Đorđe,
email=djdimic@kpmg.com

Đorđe Dimić
Ovlašćeni revizor

BILANS USPEHA ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2015. GODINE

U hiljadama RSD	Napomena	2015	2014.
Prihodi od prodaje robe i usluga	5	0	785
Drugi poslovni prihodi	6	9.751	14.307
Prihodi iz redovnog poslovanja		9.751	15.092
Troškovi materijala	7	(61)	(141)
Troškovi goriva i energije	7	(1.209)	(1.159)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	8	(914)	(99)
Troškovi proizvodnih usluga	10	(3.050)	(2.162)
Troškovi amortizacije	9	(353)	(198)
Nematerijalni troškovi	10	(13.565)	(7.581)
Rashodi iz poslovanja		(19.152)	(11.339)
Poslovni dobitak(gubitak)		(9.401)	3.753
Finansijski prihodi	11	0	46
Finansijski rashodi	12	(1.627)	(509)
Finansijski prihodi i rashodi (neto)		(1.267)	(463)
Ostali prihodi	13	7.140	8.315
Ostali rashodi	14	(2.787)	(18)
		4.353	8.297
Dobitak(gubitak) pre oporezivanja		(6.675)	11.587
Porez na dobitak			
Poreski rashod perioda	15		(1.238)
Odloženi poreski rashod perioda	15	(1.950)	(1.083)
Neto dobitak(gubitak)		(8.625)	9.266

Napomene na stranama od 9 do 31 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.
 Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

**IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2015. GODINE**

U hiljadama RSD	Napomena	2015	2014.
Neto rezultat iz poslovanja		(8.625)	9.266
Ostali sveobuhvatni dobitak (gubitak)			
Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		-	(299)
Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			(299)
Ostali bruto sveobuhvatni dobitak/(gubitak)		-	(299)
Porez na ostali sveobuhvatni dobitak/(gubitak) perioda			-
Neto ostali sveobuhvatni dobitak/(gubitak)		-	(299)
Ukupan neto sveobuhvatni dobitak(gubitak)		(8.625)	8.967

Napomene na stranama od 9 do 31 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.
Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

BILANS STANJA NA DAN 31. DECEMBRA 2015. GODINE

U hiljadama RSD	Napomena	2015	2014.
AKTIVA			
Stalna sredstva			
Nekretnine, postrojenja i oprema	16	247.272	245.945
Investicione nekretnine	17	219.271	214.918
Dugoročni finansijski plasmani	18	965	965
Ukupno stalna imovina		467.508	461.828
Obrtna imovina			
Zalihe	19	274	274
Potraživanja po osnovu prodaje	20	502	4.855
Druga potraživanja	20	7	12
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	21	85	60
Aktivna vremenska razgraničenja	22	298	340
Ukupno obrtna imovina		1.166	5.541
Ukupna aktiva		468.674	467.369

Napomene na stranama od 9 do 31 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.
Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

BILANS STANJA NA DAN 31. DECEMBRA 2015. GODINE (nastavak)

U hiljadama RSD	Napomena	2015	2014.
PASIVA			
Kapital			
Osnovni kapital	23	(146.674)	(146.674)
Revalorizacione rezerve		(19.138)	(19.138)
Nerealizovani gubici(dobici)po osnovu HoV		(179.797)	(179.797)
Neraspoređena dobit		(100.197)	(100.197)
Gubitak		8.625	-
Ukupno kapital		(437.181)	(445.806)
Odložene poreske obaveze	15	(17.852)	(15.902)
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	24	(764)	(373)
Obaveze iz poslovanja	24	(3.043)	(3.300)
Kratkoročni krediti od matičnih pravnih lica	26	(9.129)	-
Ostale kratkoročne obaveze	25	(388)	(192)
Obaveze za PDV	27	(278)	(525)
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	27	(39)	(1.271)
Ukupno kratkoročne obaveze		(13.641)	(5.661)
Ukupna pasiva		(468.674)	(467.369)

Finansijske izveštaje odobrio je gospodin Nikola Božović, Generalni direktor.

Futog, 28. april 2016. godine

Interservis a.d. Futog



Nikola Božović
Generalni direktor



Napomene na stranama od 9 do 31 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.
Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2015. GODINU

U hiljadama RSD	2015	2014.
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prilivi od prodaje i primljeni avansi	16.778	13.714
Isplate dobavljačima i dati avansi	(12.438)	(14.419)
Bruto zarade i ostali lični rashodi za zaposlene	(779)	(94)
Plaćene kamate	(1.352)	(170)
Porez na dobitak	(1.239)	-
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(9.946)	(5.016)
Neto priliv / (odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	(8.976)	(5.985)
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	-	-
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	1	8.979
Neto priliv / (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	1	8.979
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	-	(3.100)
Kratkoročni krediti (neto prilivi)	9.000	-
Neto priliv / (odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	9.000	(3.100)
Neto (odliv)/priliv gotovine	25	(106)
Gotovina na početku obračunskog perioda	60	166
Gotovina na kraju obračunskog perioda	85	60

Napomene na stranama od 9 do 31 čine sastavni deo finansijskih izveštaja
 Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU U 2015. GODINI

U hiljadama RSD	Osnovni kapital	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređena dobit	Ukupno
Stanje na dan 31. decembra 2014.	146.674	19.137	179.797	100.198	445.806
Dobitak(gubitak) tekućeg perioda	-	-	-	(8.625)	(8.625)
Stanje na dan 31. decembra 2015.	146.674	19.137	179.797	91.572	437.181

Napomene na stranama od 9 do 31 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.
 Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo za unutrašnju i spoljnu trgovinu, „INTERSERVIS“ AD, Futog (u daljem tekstu Društvo) osnovano je 1954. godine kao Društvo za zastupanje inostranih firmi pod nazivom „MERKUR“.

U periodu 1980. – 2003. godine, Društvo je prošlo kroz brojne organizacione promene. Društvo je danas organizovano kao Akcionarsko društvo, a većinski vlasnik je „DELTA AGRAR“ d.o.o. Beograd sa 76,86%.

Rešenjem Trgovinskog suda u Novom Sadu od 17. novembra 2003. godine, Društvo je upisano u sudski registar.

Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije broj BD7804/2005 od 01. aprila 2005. godine Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata.

Na dan bilansa 31.12.2015 Interservis AD nema radnika, a prosečan broj zaposleni u obračunskom periodu je 1.

Sedište Društva je u Futogu, Železnička 17.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao veliko pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da jon sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2015. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- Investicione nekretnine vrednovanje po fer vrednosti,

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.5 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.5 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.3 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima .

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2015.	2014.
CHF	112.5230	100.5472
USD	111.2468	99.4641
EUR	121.6261	120.9583

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: potraživanja, gotovina i gotovinski ekvivalent i . Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Obezvređenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi rukovodstvo Društva, na osnovu procene naplativosti svakog pojedinačnog potraživanja.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi rukovodstvo Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenim valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. U toku 2015 godine Društvo je donelo odluku da smanji rezidualnu vrednost, tako da građevinski objekti imaju rezidualnu vrednost u iznosu jedne godišnje amortizacije, dok postrojenja i oprema imaju rezidualnu vrednost 1% nabavne vrednosti.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2015. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2014. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Pravo korišćenja građevinskog zemljišta				
Građevinski objekti	3.26%	30.67	3.26%	30.67
Kompjuterska oprema				
Motorna vozila				
Nameštaj i ostala oprema	12.44%	8.04	12.44%	8.04

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

3.7. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.8. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, *neuplaćeni upisani kapital, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.*

Kapital Društva obrazovan je iz uložених sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.9. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatnu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatnu vrednost.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje bioloških sredstava, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.10. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.11. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u

celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.12. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaočima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti

i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2015. godine:

U hiljadama RSD	USD	SEK	EUR	RSD	Ukupno
				85	85
Gotovina i gotovinski ekvivalenti				502	502
Potraživanja					
Kratkoročni finansijski plasmani					
Ostala potraživanja					
Ukupno				587	587
Kratkoročne finansijske obaveze			9.129		9.129
Obaveze iz poslovanja				3.043	3.043
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze				278	278
Ukupno			9.129	3.321	12.450
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2015.			(9.129)	(2.734)	(11.863)

U 2014 godini Društvo nije bilo izloženo riziku od promene kursa stranih valuta jer nije imalo obaveze niti potraživanja u stranoj valuti.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo raznim rizicima od promene kamatne stope iz razloga što se pozajmica od povezanih lica sa fiksnom kamatnom stopom.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	9.129	0
Ukupno	(9.129)	0
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	0	0
Ukupno	0	0

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2015. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseci	6 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	85				85
Potraživanja	128	374			502
Ostala potraživanja		7			7
Ukupno	213	381			594
Kratkoročne fin. obaveze	9.129				9.129
Obaveze iz poslovanja	1.485	786	772		3.043
Ostale obaveze	705				705
Ukupno	11.319	786	772		12.877
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2015.	(11.106)	(405)	(772)		(12.283)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2014. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseci	6 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	60				60
Potraživanja	4.571	284			4.855
Ostala potraživanja		12			12
Ukupno	4.631	296			4.927
Obaveze iz poslovanja	2.954		346		3.300
Ostale obaveze	1.989				1.989
Ukupno	4.943				5.289
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2014.	(312)	296	(346)		(362)

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD **85** hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD **60** hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Kupci u zemlji	502	4.855
Ukupno	502	4.855

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.	Bruto 2014.	Ispravka vrednosti 2014.
Nedospela potraživanja				
Docnja od 0 do 30 dana				
Docnja od 31 do 60 dana	128		4.583	272
Docnja od 61 do 90 dana	374			
Docnja od 91 do 120 dana				
Docnja od 121 do 360 dana	1.515	1.515	1.515	1.515
Docnja preko 360 dana				
Ukupno	2.017	1.515	6.370	1.515

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Stanje 1. januara	1.515	1.515
Povećanja	-	-
Smanjenja	-	-
Otpisi	-	-
Stanje 31. decembar	1.515	1.515

4.4. Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjivanja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od usluge - povezana pravna lica	-	785
Ukupno	-	785

6. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od zakupa	9.751	14.009
Ostali poslovni prihodi	-	298
Ukupno	9.751	14.307

7. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi ostalog materijala	61	141
Troškovi goriva i energije	1.209	1.158
Ukupno	1.270	1.299

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	631	-
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	113	-
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	22	6
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	112	93
Ostali lični rashodi	36	-
Ukupno	914	99

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine	177	189
- postrojenja i oprema	176	9
Ukupno	353	198

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi transportni usluga	50	32
Troškovi održavanja	975	296
Troškovi reklame i propagande	-	19
Troškovi ostalih usluga	2.025	1.815
Ukupno	3.050	2.162
Troškovi ostalih neproizvodnih	3.545	3.680
Troškovi premije osiguranja	576	665
Troškovi provizije i naknada	27	25
Porezi i doprinosi	9.364	3.161
Ostali rashodi	52	48
Ukupno	13.565	7.580

11. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Pozitivne kursne razlike:		
- Realizovane	-	46
Ukupno	-	46

12. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- Kamate – povezana pravna lica	124	282
- Kursne razlike obračunske	129	-
Rashodi kamata	1.363	201
Negativne kursne razlike:		
- Obračunske	11	26
Ukupno	1.627	509

13. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Dobici od prodaje nemat. imovine, nekretnina, pos. i opreme	-	8.233
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Ostala nepomenuti prihodi	7.140	82
Ukupno	7.140	8.315

Ostali nepomenuti prihodi u 2015-toj godini odnose se na prihode od procene investicionih nekretnina.

14. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Rashodi po osnovu usklad. vred. zaliha materijala i robe	-	18
Ostali nepomenuti rashodi	2.787	-
Ukupno	2.787	18

Ostali nepomenuti rashodi u 2015-toj godini odnose se na prihode od procene investicionih nekretnina.

15. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Poreski rashod perioda	-	(1.239)
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	(1.950)	(1.083)
Ukupno	(1.950)	(2.322)

(b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Dobitak pre oporezivanja	(6.675)	11.587
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%		1.738
Nepriznati troškovi u poreskom bilansu	1367	190
Priznati troškovi koji nisu plaćeni u pred. periodu	(32)	(159)
Razlika između amortizacije obračunate za poreske i rač.svrhe	(7.662)	(7.921)
Dobici od prodaje nekretnina		(8.233)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa	(6.327)	(4.536)
Kapitalni dobitci		8.259
Obračunat porez po zakonskoj stopi od 15%		1.239
Efekti odloženih poreza		
Odloženi poreski rashodi	(1.950)	(1.083)
Ukupan porez na dobit prikazan u bilansu uspeha – poreski prihod/(rashod)	(0)	(2.322)
<i>Efektivna poreska stopa</i>	<i>%</i>	20,04%

(c) Nepriznata poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva koja se odnose na prenete neiskorišćene poreske gubitke i poreske kredite u iznosu od 16.157 hiljada RSD, usled neizvesnosti da li će postojati dovoljan oporezivi dobitak u budućim periodima na teret koga bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih gubitaka i poreskih kredita.

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2015.	2014.
Godina nastanka poreskih gubitaka			
- 2010	2015	12.335	12.335
- 2011	2016	1.184	1.184
- 2012	2017	548	548
- 2013	2018	2.090	2.090
- 2014	2019	4.476	4.476
Ukupno		20.633	20.633

(d) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 17.852 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, kao i po osnovu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.			2014.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava		17.852	(17.852)		15.902	(15.902)
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva						
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto		17.852	(17.852)		15.902	(15.902)

16. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje na dan 1. januara 2014.	24.604	230.488	26.709	70	214.990	496.861
Povećanja u toku godine		(800)	62			(738)
Stanje na 31. decembra 2014.	24.604	229.688	26.771	70	214.990	496.123
Povećanja u toku godine			1.681			1.681
Otuđenja i rashodovanja						
Efektii procene vrednosti						
Stanje na 31. decembra 2015.	24.604	229.688	28.452	70	214.990	497.804
Akumulirana ispravka vrednosti						
Stanje 1. januara 2014.		223.404	26.675			250.079
Amortizacija za tekuću godinu		189	9			198
Otuđenja i rashodovanja		(98)				(98)
Stanje na 31. decembra 2014.		223.495	26.684			250.178
Amortizacija za tekuću godinu		177	176			353
Otuđenja i rashodovanja						
Ostalo						
Stanje na 31. decembra 2015.		223.672	26.860			250.532
Sadašnja vrednost na dan						
31. decembra 2014. godine	24.604	6.193	88	70	214.990	245.945
Sadašnja vrednost na dan						
31. decembra 2015. godine	24.604	6.016	1.592	70	214.990	247.272

17. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine na dan 31. Decembra 2015. godine iznose RSD **219.271** hiljada (2014.- RSD **214,918** hiljada). **Razlika 4.353 nastala procenom na dan 31.12.2015**

18. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Učešća u kapitalu privrednih društava:		
- Jaša Tomić	965	965
Stanje na dan 31. decembra	965	965

19. ZALIHE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Roba	250	250
Dati avansi za zalihe i usluge	703	703
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(679)	(679)
Stanje na dan 31. decembra	274	274

20. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
- matično i zavisna pravna lica	128	4.583
- kupci (3. lica)	1.889	1.787
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.515)	(1.515)
Ukupno	502	4.855
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	42	42
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	514	514
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(556)	(556)
	-	-
Druga potraživanja		
Ostala tekuća potraživanja	7	12
Saldo na dan 31. decembra	509	4.867

21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na dan 31. decembra 2015. godine stanje gotovine na tekućem računu iznosi RSD **85** hiljada (2014.-RSD 60 hiljada).

22. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Razgraničeni troškovi	48	39
Ostalo	250	301
Stanje na dan 31. decembra	298	340

23. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2015. godine, akcijski kapital se sastoji od 61 114 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 2.400 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Delta Agrar doo sa 76,86 % akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2015. godine i 2014. godine bila je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
Delta Agrar doo	46.972	112.734	76,86%
Aksijski Fond	8.814	21.150	14,42%
Republički fond za PIO zaposlenih	2.606	6.248	4,26%
Zaposleni bivši radnici	2.722	6.542	4,46%
Ukupno	61.114	146.674	100.0%

Društvo krajnje kontroliše privredno društvo Delta Agrar doo Beograd .

24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Primljeni avansi	764	373
Dobavljači – povezana pravna lica:		
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	341	407
Dobavljači u zemlji	2.346	2.547
Dobavljači u inostranstvu	356	346
Stanje na dan 31. decembra	3.807	3.673

25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	110	3
Ukupno	110	3
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	266	184
Ostale obaveze	12	5
Ukupno	278	189
Stanje na dan 31. decembra	388	192

26. KRATKOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	9.129	-
Stanje na dan 31. decembra	9.129	-

27. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Obaveze za PDV	278	525
Obaveze za porez iz rezultata	-	1.239
Obaveze za doprinose koji terete troškove	39	32
Ostale obaveze	-	-
Stanje na dan 31. decembra	317	1.796

28. ZARADA PO AKCIJI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Neto dobitak	-	9.266
Prosečan ponderisani broj akcija	-	61.114
Zarada po akciji (u RSD)		151,61

29. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli*:

Naziv	Prihodi		Rashodi	
	2015.	2014.	2015.	2014.
Delta Agrar d.o.o. Beograd	9.011	14.306	253	282
Delta M d.o.o.	-	-	861	1335
Delta Holding d.o.o.	-	-	-	-
Jedinstvo ad Apatin	157	157	-	-
Kozara a.d.	6	52	-	-
Napredak a.d.	302	302	-	-
Podunavlje a.d. Čelarevo	251	251	-	-
Topola a.d.	24	24	-	-
Ukupno	9.751	15.092	1.114	1.617

a) Kupci i dobavljači

Naziv	Kupci		Ostala potraživanja		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.
Delta Agrar d.o.o. Beograd	-	4.479	215.013	215.013	-	-	124	-
Delta M d.o.o.	-	-	-	-	341	400	-	-
Jedinstvo a.d. Apatin	-	16	-	-	-	6	-	-
Kozara a.d.	-	26	-	-	-	-	-	-
Napredak a.d.	-	30	-	-	-	-	-	-
Podunavlje a.d. Čelarevo	126	25	-	-	-	-	-	-
Topola a.d.	2	7	-	-	-	-	-	-
Ukupno	128	4.583	215.013	215.013	341	406	124	-

30. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12. 2015. i 31.12.2014. godine.

Stanje potraživanja i obaveza materijalnog značajna su usklađena na dan 31.12.2015.

31. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo se ne javlja kao tužena strana po osnovu sudskih sporova i po tom osnovu ne postoje potencijalne obaveze Društva na dan bilansa. Društvo nema izdata jemstva ili garancije u korist drugih lica.

32. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

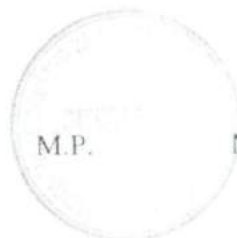
Nije bilo materijalno značajnih događaja koje bi trebalo obelodaniti.

U Futogu, 28.04.2016. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Zakonski zastupnik

Milosava Kljajić, sam. knjigovođa



Nikola Božović, direktor



GODIŠNJI IZVEŠTAJ

O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA "INTERSERVIS AD" FUTOG ZA 2015. GODINU

I Opšti podaci	
1) poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	"Interservis AD" Futog, ul. Železnička br. 17 Matični br. 08152179, PIB 100187616
2) web site i e-mail adresa	Web site : www.interservis.rs
3) broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 7804/2005 od 01.04.2005
4) delatnost (šifra i opis)	4532 - Trgovina na malo delovima i opremom za motorna vozila
5) broj zaposlenih	1

II Podaci o upravi društva na dan 31.12.2014.

1) Članovi uprave	Predsednik Odbora direktora	Član Odbora direktora	Član Odbora direktora		
Ime i prezime	Miloš Mahović	Nikola Božović	Jagoda Barna		

Društvo je tokom 2015. godine nastavilo sa obavljanjem svojih poslovnih aktivnosti u delatnostima za koje je osnovano.

III Podaci o poslovanju društva

- VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru „Napomena uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31.decembra 2015“.

U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupno ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2015 godini:
(U 000 dinara)

Analiza prihoda				
Opis	Iznos u 000 din		%	
	2015	2014		2015/2014 (indeks)
Prihodi				
Poslovni prihodi	9.751	15.092		64.61%
Finansijski prihodi	0	46		,%
Ostali prihodi	7.140	8.315		85,87%
Ukupno	16.891	23.453		72.02%

Analiza rashoda				
Opis	Iznos u 000 dinara		%	
	2015	2014		2015/2014 (indeks)
Rashodi				
Poslovni rashodi	19.152	11.338		168,912%
Finansijski rashodi	1.627	509		319.64%
Ostali rashodi	2.787	18		15483.33%
Ukupno	23.566	11.865		198.62%

Analiza rezultata poslovanja			
Opis	Iznos u 000 dinara		%
	2015	2014	2015/2014 (indeks)
Rezultat poslovanja			
Poslovni dobitak/(gubitak)	(9.401)	3.754	,%
Finansijski dobitak/(gubitak)	(1.627)	(463)	,%
Ostali dobitak/(gubitak)	(4.353)	(8.297)	,%
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(6.675)	11.588	,%
Porez na dobitak	(1.950)	(2.322)	,%
Neto dobitak/(gubitak)	(8.625)	9.266	,%

--

Najveći kupci sa stanovišta salda			
Najveći kupci	Iznos u 000 dnara		2015/2014 (indeks)
	2015	2014	
Delta Agrar doo	0	4.479	.%
Agrovojvodina Komercervis	943	859	109,77%
Vekić Chocolate doo	270	270	100.%

Najveći dobavljači sa stanovišta salda			
Najveći dobavljači	Iznos u 000 dnara		2015/2014 (indeks)
	2015	2014	
Revnost ad	422	563	74.95%
Generali osiguranje	250	300	83.33%
Eps Snabdevanje doo	210	206	101.94%
Čistoća JKP	169	340	49,70%

Promene bilansnih pozicija			
	Iznos u 000 dinara		2015/2014 (indeks)
	2015	2014	
Nematerijalna ulaganja	-	-	-
Dugoročni finansijski plasmani	965	965	100.%
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	892	5.267	16.93%
Kratkoročne obaveze	13.641	5.661	240.96%
Neto dobitak	(8.625)	9.266	.%

2. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

Interservis ad, očekuje da realizuje postojeće ugovore na kojima se zasniva realizacija prihoda. Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno prati promene i izvorima finansiranja potrebnih za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva.

Interservis ad će se i u narednom periodu rukovoditi dosadašnjom poslovnom politikom.

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to tržišnim rizicima, riziku likvidnosti. Upravljanje rizicima Društva je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva, u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta. Društvo je obezbeđenje od rizika uspostavilo preuzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva-Kompanije.

3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Društvo već duži niz godina prati savremene tokove u oblasti zaštite životne sredine. Ima zaključene ugovore o zbrinjavanju otpada sa ovlašćenim organizacijama kojima je to osnovna delatnost.

4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU JE IZVEŠTAJ PRIPREMLJEN

Interservis ad nije imao većih promena u odnosu na prethodnu godinu, nije imao nove ugovore. Sve transakcije su proknjižene u računovodstvenim evidencijama i prikazane su u finansijskom izveštaju.

5. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Ključne pretpostavke u aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja koje se tiču budućnosti, vrše se u okviru Kompanije. Učestvuje u radu raznih strukovnih seminara, ostvaruje veoma dobru saradnju sa institutima i drugim naučnim institucijama. Pratimo i nabavljamo stručnu literaturu iz oblasti kojima se bavimo.

6. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

Društvo tokom 2015. godine nije otkupljivalo sopstvene akcije niti je steklo nove.

7. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo nije izloženo riziku od promene kursa stranih valuta jer nema obaveza niti potraživanja u stranoj valuti.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo raznim rizicima od promene kamatne stope iz razloga što su pozajmice od povezanih lica sa fiksnom kamatnom stopom.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2015. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	85	-	-	-	85
Potraživanja	128	374	-	-	502
Ostala potraživanja		7	-	-	7
Ukupno	213	381	-	-	594
Kratkoročne fi.obaveze	9.129	-	-	-	9.129
Obaveze iz poslovanja	1.485	786	772	-	3.043
Ostale obaveze	705	-	-	-	705
Ukupno	11.319	786	772	-	12.877
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2015.	(11.106)	(405)	(772)	-	(12.283)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2014. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	60	-	-	-	60
Potraživanja	4.571	284	-	-	4.855
Ostala potraživanja		12	-	-	12
Ukupno	4.631	296	-	-	4.927
Obaveze iz poslovanja	2.954	-	346	-	3.300
Ostale obaveze	1.989	-	-	-	1.989
Ukupno	4.943	-	-	-	5.289
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2014.	(312)	296	(346)	-	(362)

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 85 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 60 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Kupci u zemlji	502	4.855
	0	0
-	0	0
-	0	0
Ukupno	502	4.855

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.	Bruto 2014.	Ispravka vrednosti 2014.
Nedospela potraživanja	-	-	-	-
Docnja od 0 do 30 dana	-	-	-	-
Docnja od 31 do 60 dana	128	-	4.583	-
Docnja od 61 do 90 dana	-	-	272	-
Docnja od 91 do 120 dana	-	-	-	-
Docnja od 121 do 360 dana	374	-	-	-
Docnja preko 360 dana	1.515	1.515	1.515	1.515
Ukupno	2.017	1.515	6.370	1.515

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
-----------------	-------	-------

Stanje 1. Januara	1.515	1.515
Povećanja	-	-
Smanjenja	-	-
Otpisi	-	-
Stanje 31. decembar	1.515	1.515

8. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Potraživanja i obaveze sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Kupci		Ostala potraživanja		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.
Delta Agrar	0	4.479	215.013	215.013	-	0	124	-
Jedinstvo	0	16	-	-	0	6	-	-
Delta M	-	-	-	-	341	400	-	-
Kozara a.d.	0	26	-	-	-	-	-	-
Topola doo	2	7	-	-	-	-	-	-
Napredak AD	0	30	-	-	-	-	-	-
Podunavlje	126	25	-	-	-	-	-	-
Svega:	128	4.583	215.013	215.013	341	406	124	-

Prihodi i rashodi sa povezanim licima prikazani su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Prihodi od prodaje				Rashodi	
	2015.	2014.			2015.	2014.
Delta Agrar	9.011	14.306	-	-	253	282
Delta M	-	-	-	-	861	1.335
Jedinstvo	157	157	-	-	-	-
Kozara a.d.	6	52	-	-	-	-
Podunavlje	251	251	-	-	-	-
Napredak a.d.	302	302	-	-	-	-
Topola doo	24	24	-	-	-	-
Delta Real Estate	-	-	-	-	-	-
Svega:	9.751	15.092	-	-	1.114	1.617

„Interservis a.d.“ Futog



Nikola Božović, generalni direktor



Futog, april 2016.

*Napomena :

Izveštaj o poslovanju Društva i Izveštaj o reviziji nije usvojen od strane nadležnog organa Društva. Kako je rok za usvajanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju i Izveštaj revizora 30.06.2016. godine, Nadležni organ Društva (redovna Skupština akcionara) će do tog dana usvojiti predmetne Izveštaje.

Odluka o raspodeli dobiti nije doneta do datuma izrade ovog izveštaja. Odluka će biti usvojena na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara koja će se održati do 30.06.2016.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA "INTERSERVIS AD" FUTOG ZA 2015. GODINU

I Opšti podaci	
1) poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	"Interservis AD" Futog, ul. Železnička br. 17 Matični br. 08152179, PIB 100187616
2) web site i e-mail adresa	Web site : www.interservis.rs
3) broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 7804/2005 od 01.04.2005
4) delatnost (šifra i opis)	4532 - Trgovina na malo delovima i opremom za motorna vozila
5) broj zaposlenih	1

II Podaci o upravi društva na dan 31.12.2014.				
1) Članovi uprave	Predsednik Odbora direktora	Član Odbora direktora	Član Odbora direktora	
Ime i prezime	Miloš Mahović	Nikola Božović	Jagoda Barna	

Društvo je tokom 2015. godine nastavilo sa obavljanjem svojih poslovnih aktivnosti u delatnostima za koje je osnovano.

III Podaci o poslovanju društva

- VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru „Napomena uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31.decembra 2015“.

U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupno ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2015 godini:
(U 000 dinara)

Analiza prihoda				
Opis	Iznos u 000 din		%	
	2015	2014		2015/2014 (indeks)
Prihodi				
Poslovni prihodi	9.751	15.092		64,61%
Finansijski prihodi	0	46		,%
Ostali prihodi	7.140	8.315		85,87%
Ukupno	16.891	23.453		72,02%

Analiza rashoda				
Opis	Iznos u 000 dinara		%	
	2015	2014		2015/2014 (indeks)
Rashodi				
Poslovni rashodi	19.152	11.338		168,912%
Finansijski rashodi	1.627	509		319,64%
Ostali rashodi	2.787	18		15483,33%
Ukupno	23.566	11.865		198,62%

Analiza rezultata poslovanja			
Opis	Iznos u 000 dinara		%
	2015	2014	2015/2014 (indeks)
Rezultat poslovanja			
Poslovni dobitak/(gubitak)	(9.401)	3.754	.%
Finansijski dobitak/(gubitak)	(1.627)	(463)	.%
Ostali dobitak/(gubitak)	(4.353)	(8.297)	.%
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	(6.675)	11.588	.%
Porez na dobitak	(1.950)	(2.322)	.%
Neto dobitak/(gubitak)	(8.625)	9.266	.%

--

Najveći kupci sa stanovišta salda			
Najveći kupci	Iznos u 000 dnara		2015/2014 (indeks)
	2015	2014	
Delta Agrar doo	0	4.479	.%
Agrovojevodina Komercservis	943	859	109,77%
Vekić Chocolate doo	270	270	100.0%

Najveći dobavljači sa stanovišta salda			
Najveći dobavljači	Iznos u 000 dnara		2015/2014 (indeks)
	2015	2014	
Revnost ad	422	563	74.95%
Generali osiguranje	250	300	83.33%
Eps Snabdevanje doo	210	206	101.94%
Čistoća JKP	169	340	49,70%

Promene bilansnih pozicija			
	Iznos u 000 dinara		2015/2014 (indeks)
	2015	2014	
Nematerijalna ulaganja	-	-	-
Dugoročni finansijski plasmani	965	965	100.0%
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	892	5.267	16.93%
Kratkoročne obaveze	13.641	5.661	240.96%
Neto dobitak	(8.625)	9.266	.%

2. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

Interservis ad, očekuje da realizuje postojeće ugovore na kojima se zasniva realizacija prihoda. Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno prati promene i izvorima finansiranja potrebnih za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva.

Interservis ad će se i u narednom periodu rukovoditi dosadašnjom poslovnom politikom.

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to tržišnim rizicima, riziku likvidnosti. Upravljanje rizicima Društva je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva, u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta. Društvo je obezbeđenje od rizika uspostavilo preuzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva-Kompanije.

3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Društvo već duži niz godina prati savremene tokove u oblasti zaštite životne sredine. Ima zaključene ugovore o zbrinjavanju otpada sa ovlašćenim organizacijama kojima je to osnovna delatnost.

4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU JE IZVEŠTAJ PRIPREMLJEN

Interservis ad nije imao većih promena u odnosu na prethodnu godinu, nije imao nove ugovore. Sve transakcije su proknjižene u računovodstvenim evidencijama i prikazane su u finansijskom izveštaju.

5. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Ključne pretpostavke u aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja koje se tiču budućnosti, vrše se u okviru Kompanije. Učestvuje u radu raznih strukovnih seminara, ostvaruje veoma dobru saradnju sa institutima i drugim naučnim institucijama. Pratimo i nabavljamo stručnu literaturu iz oblasti kojima se bavimo.

6. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

Društvo tokom 2015. godine nije otkupljivalo sopstvene akcije niti je steklo nove.

7. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo nije izloženo riziku od promene kursa stranih valuta jer nema obaveza niti potraživanja u stranoj valuti.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo raznim rizicima od promene kamatne stope iz razloga što su pozajmice od povezanih lica sa fiksnom kamatnom stopom.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2015. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	85	-	-	-	85
Potraživanja	128	374	-	-	502
Ostala potraživanja		7	-	-	7
Ukupno	213	381	-	-	594
Kratkoročne fi.obaveze	9.129				9.129
Obaveze iz poslovanja	1.485	786	772	-	3.043
Ostale obaveze	705	-	-	-	705
Ukupno	11.319	786	772	-	12.877
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2015.	(11.106)	(405)	(772)	-	(12.283)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2014. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	60	-	-	-	60
Potraživanja	4.571	284	-	-	4.855
Ostala potraživanja		12	-	-	12
Ukupno	4.631	296	-	-	4.927
Obaveze iz poslovanja	2.954	-	346	-	3.300
Ostale obaveze	1.989	-	-	-	1.989
Ukupno	4.943	-	-	-	5.289
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2014.	(312)	296	(346)	-	(362)

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 85 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 60 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Kupci u zemlji	502	4.855
-	0	0
-	0	0
-	0	0
Ukupno	502	4.855

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.	Bruto 2014.	Ispravka vrednosti 2014.
Nedospela potraživanja	-	-	-	-
Docnja od 0 do 30 dana	-	-	-	-
Docnja od 31 do 60 dana	128	-	4.583	-
Docnja od 61 do 90 dana	-	-	272	-
Docnja od 91 do 120 dana	-	-	-	-
Docnja od 121 do 360 dana	374	-	-	-
Docnja preko 360 dana	1.515	1.515	1.515	1.515
Ukupno	2.017	1.515	6.370	1.515

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
-----------------	-------	-------

Stanje 1. Januara
Povećanja
Smanjenja
Otpisi

	1.515	1.515
	-	-
	-	-
Stanje 31. decembar	1.515	1.515

8. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Potraživanja i obaveze sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Kupci		Ostala potraživanja		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.
Delta Agrar	0	4.479	215.013	215.013	-	0	124	
Jedinstvo	0	16	-	-	0	6	-	-
Delta M	-	-	-	-	341	400	-	-
Kozara a.d.	0	26	-	-	-	-	-	-
Topola doo	2	7	-	-	-	-	-	-
Napredak AD	0	30	-	-	-	-	-	-
Podunavlje	126	25	-	-	-	-	-	-
Svega:	128	4.583	215.013	215.013	341	406	124	

Prihodi i rashodi sa povezanim licima prikazani su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Prihodi od prodaje				Rashodi	
	2015.	2014.			2015.	2014.
Delta Agrar	9.011	14.306	-	-	253	282
Delta M	-	-	-	-	861	1.335
Jedinstvo	157	157	-	-	-	-
Kozara a.d.	6	52	-	-	-	-
Podunavlje	251	251	-	-	-	-
Napredak a.d.	302	302	-	-	-	-
Topola doo	24	24	-	-	-	-
Delta Real Estate	-	-	-	-	-	-
Svega:	9.751	15.092	-	-	1.114	1.617

„Interservis a.d.“ Futog



Nikola Božović, generalni direktor



Futog, april 2016.

*Napomena :

Izveštaj o poslovanju Društva i Izveštaj o reviziji nije usvojen od strane nadležnog organa Društva. Kako je rok za usvajanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju i Izveštaj revizora 30.06.2016. godine, Nadležni organ Društva (redovna Skupština akcionara) će do tog dana usvojiti predmetne Izveštaje.

Odluka o raspodeli dobiti nije doneta do datuma izrade ovog izveštaja. Odluka će biti usvojena na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara koja će se održati do 30.06.2016.

INTERSERVIS A.D.

**21410 Futog
Železnička 17**

IZJAVLJUJEM,

Da je , prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima i promenama na kapitalu javnog društva, i uključujući i njegova društva u konsolidovane izveštaje.

**LICE ODGOVORNO ZA SASTAVLJANJE
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA:**

Milosava Kljajić
Sam.Knjigovoda
Interservis ad

Bački Jarak
Mladena Stojanovića 49
L.K. 006779565
M.Br. 0810959805093
Kontakt telefon: 021 / 848-878
Mob. Telefon: 060 / 0847-501

U Futogu , 30. 04.2016

Interservis ad
21 410 Futog
Železnička br.17

Predmet :FI 2015

Poštovani,

Da Vas obavestim da u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2015 Nismo u mogućnosti da pošaljemo Odluku nadležnih organa o usvojenom FI za 2015 , Odluku o rasporedu pokriću gubitka za 2015 Poslačeno naknadno posle Skupštine akcionara Interservis ad.

Futog, 28.04.2015,

21 Interservis ad
th

