

PRILOG 1.

-prpratni obrazac za dostavu dokumenata

Navedite skraćeni naziv člana Berze¹1. Navedite osnovne podatke o podnosiocu pismena (izdavaocu)²

Poslovno ime:	HIGIJENA " AD
sedište izdavaoca:	NOVI SAD, Bulevar oslobođenja 76A
matični broj izdavaoca:	08594643

2. Navedite predmet dostave³:

opis predmeta dostave:	FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2015. godinu
------------------------	--------------------------------------

3. Navedite osnovne podatke o licu ovlašćenom za komunikaciju sa Berzom po ovom predmetu dostave⁴:

ime i prezime:	RADOJKA RADOJMIROVIĆ
funkcija:	ŠEF RAČUNOVODSTVA
e-mail adresa:	r.radojmirovic@higijena.com
broj kontakt telefona:	021 6334 150 063 419 916
broj faxes:	021 6333 814

mesto i datum



ime, prezime i potpis ovlašćenog lica

¹ upisati podatke u slučaju kada se dokumentacija dostavlja posredstvom člana Berze² obavezno upisati podatke u tabelu 1. ovog Obrasca³ obavezno upisati podatak u tabelu 2. ovog Obrasca⁴ u slučaju neupisivanja podataka u tabelu 3. ovog Obrasca, Berza će po ovom predmetu dostave komunicirati sa licem ovlašćenim za komunikaciju sa Berzom, naznačenog u Informatoru o izdavaocu

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08594643**

Шифра делатности **8121**

ПИБ **100723075**

Назив **HIGIJENA AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад, Булевар Ослобођења 76 А**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		8642	8321	7262
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		0	0	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		8642	8321	5675
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		7218	6485	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		1424	1836	5675
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060				1587
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068				
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		8642	8321	7262
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1245	1272	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		9132	9132	9132
300	1. Акцијски капитал	0403		9132	9132	9132
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	2420	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			2420	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		7887	10280	10280
350	1. Губитак ранијих година	0422		7860	10280	7913
351	2. Губитак текуће године	0423		27		2367
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		7397	7049	8410
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		3434	3434	5616
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		1874	1874	1874
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		1406	1406	1406
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		154	154	2336
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		305	305	305
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		155	245	304
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		155	245	304
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		2504	1702	1888
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		934	1298	233
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		65	65	64
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				1148
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		8642	8321	7262
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083

Digitally signed by Zdravko Šćepanović 100022696-1803963660083
DN: dc=zrs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=Hauus Majstor & Higijena d.o.o. Novi Sad 20502215, cn=Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
Date: 2016.03.08 13:13:23 +0100'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08594643**

Шифра делатности **8121**

ПИБ **100723075**

Назив **HIGIJENA AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад, Булевар Ослобођења 76 А**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		941	11069
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		742	11069
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		742	11069
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		199	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		1005	3430
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		19	26
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		803	3258
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		77	54
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027			
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		106	92
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			7639
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		64	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		37	163
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		8	36
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		8	36
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		29	127
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		0	0
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		37	163
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			5588
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			205
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			2419
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		27	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			2419
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		27	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			2419
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		27	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____			Законски заступник		
дана _____ 20____ године			М.П. _____		

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

Zdravko Šćepanović
100022696-180396
3660083

Digitally signed by Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice
(PL), ou=Haus Majstor & Higijena d.o.o. Novi
Sad 20502215, cn=Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
Date: 2016.03.08 13:17:03 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08594643**

Шифра делатности **8121**

ПИБ **100723075**

Назив **HIGIJENA AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад, Булевар Ослобођења 76 А**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	9132	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	9132	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	9132	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	9132	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="9132"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	10280	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	10280	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	2420
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	10280	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	2420
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	10280	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	2420

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	27	4087		4105	2420
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	2420	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	7887	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244	
					1148	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			4245	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222			4246	
					1148	
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247	
				2420		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239		
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226			4248	
					1272	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230			4250	
					1272	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337			
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15		16	17
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	27	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	1245	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234				
у _____						Законски заступник
дана _____ 20_____ године						М.П. _____

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

Zdravko
Šćepanović
100022696-180396
3660083

Digitally signed by Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno
lice (PL), ou=Haus Majstor & Higijena
d.o.o. Novi Sad 20502215, cn=Zdravko
Šćepanović 100022696-1803963660083
Date: 2016.03.08 13:29:51 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08594643**

Шифра делатности **8121**

ПИБ **100723075**

Назив **HIGIJENA AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад, Булевар Ослобођења 76 А**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	804	6815
1. Продаја и примљени аванси	3002	804	6813
2. Примљене камате из пословних активности	3003		2
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	804	4633
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	297	58
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		3444
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	507	1131
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		2182
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	2182
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		2182
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		2182
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	804	6815
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	804	6815
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047		
у _____			Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	М.П.		_____

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

Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083

Digitally signed by Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=Haus
Majstor & Higijena d.o.o. Novi Sad 20502215, cn=Zdravko
Šćepanović 100022696-1803963660083
Date: 2016.03.08 13:22:56 +01'00'

U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), Higijena ad Novi Sad, Bulevar oslobođenja 76a matični broj: 08594643 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

I OPŠTI PODACI

1.Poslovno ime	„Higijena“ a.d. Novi Sad
Sedište i adresa	Novi Sad, Bulevar oslobođenja 76a
Matični broj	08594643
PIB	100 723 075
2.Web-site	/
E-mail adresa	r.radomirovic@hausmajstori Higijena.com
3. broj i datum rešenja o upisu u APR	51111/2005 od 16.11.1994.
4.Delatnost (šifra i opis)	8121-Usluge redov čišćenja zgrada
5.Broj zaposlenih na dan izveštaja	0
6.Broj akcionara na dan izveštaja	210

7.Dest najvećih akcionara (na dan 31.12.2015.)

AKCIONAR	BROJ AKCIJA	%učešća u osnovnom kapitalu
Šćepanović Sanja	12991	71.13679
Akcionarski fond Beogra	1457	7.97832
Amidžić Žarko	169	0.92542
Aleksić Miroslava	22	0.12047
Amidžić Dušanka	22	0.12047
Ađin Smilja	22	0.12047
Babić Milomirka	22	0.12047
Babić Vinka	22	0.12047
Bajić Ljubica	22	0.12047
Bandić Živka	22	0.12047
Barišić Cvita	22	0.12047
Basara Marija	22	0.12047
8.Vrednost osnovnog kapitala	9.132 hiljada dinara	
9.Broj izdatih akcija	18262	
ISIN broj	RSHGNSE38180	
CIF kod	ESVUFR	
10.Podaci o zavisnim društvima (do 5 najznačajnijih)	Nema	
11.Poslovno ime i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	FINREVIZIJA DOO BEOGRAD. Dobračina 30	
12.Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza AD, Novi Beograd, Omladinskih brigada broj 1	

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

	Obrazovanje		Isplaćeni neto iznos naknade	Broj akcija koje poseduje u AD
Zdravko Šćepanović		Predsednik Odbora direktora: Sanja Šćepanović Članovi Odbora direktora: Zravko Šćepanović i Jelena Ristović		12 991 0 0

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Analiza poslovanja

-Prihodi,rashodi i rezultat	u 000RS D	Pokazatelji poslovanja	
Ukupni prihodi	978	Prinos na ukupni kapital(bruto dobit/sopstveni kapital)	
Ukupni rashodi	1.005	Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobit/kapital)	/
Bruto gubitak	27	Poslovni neto dobitak(neto dobit/posl.prihod)	/
Neto gubitak	27	Stepen zaduženosti(uk.obaveze/uk.pasiva)	<u>7 397</u> <u>8.642</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	742	Racio tekuće likvidnosti(obrtna imovina/kratk.obaveze)	<u>8.642</u> <u>7.397</u>
Poslovni prihodi	941	Racio redukovane likvidnosti(krat.potr.plasmanii gotovina/krat.obaveze)	/
Poslovni rashodi	1.005	Neto obrtni kapital(obtrna im.- krat.obaveze)	/
Poslovni gubitak	64	Cena akcija-nominalna vrednost	Najn.cena 200 Najv.cena 290
		Tržišna kapitalizacija 31.12.2015.	/
		Dobitak po akciji	/
		Isplaćena dividenda u poslednje 3 godine	/
		Datum isplate dividende /	/

**2. informacije o ostvarenjima Društva po
segmentima(formiranim na proizvodnoj i
jednu delatnost, na jednoj
geografskoj osnovi) u skladu sa MRS 14**

Društvo obavlja samo

lokaciji

Prihodi od prodaje ekstremnim kupcima	/
Prihodi od prodaje drugim	/

segmentima u okviru istog društva	
Rezultat svakog segmenta	/
Imovina i obaveze svakog segmenta	/
Glavni kupci i dobavljači koji učestvuju sa više od 10% u prihodima/obavezama	ODRŽAVANJE HIGIJENA & HAUS MAJSTOR Novi Sad, Tandem financial Novi Sad

3.Promene veće za 10% u odnosu na prethodnu godinu

Imovina	/
Obaveze	/
Neto dobitak/gubitak	/

4.Slučajevi kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogući budući troškovi koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	/
5.Informacije o stanju(broj i %), sticanju i poništenju sopstvenih akcija	/
6.Izvršena ulaganja u istraživanja i razvoj osnovne delatnosti informacione tehnologije i ljudske resurse	/
7. Iznos, način formiranja i upotrebe rezervi	/
8.Bitni poslovni događaji od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	NEMA
9.Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji napred nisu navedeni	/

NAPOMENE

Posle datuma bilansa stanja nije bilo znacajnih dogadjaja.

IV. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva.

1.Prikaz razvoja poslovanja društva

Naziv: HIGIJENA AD
Sedište: Novi Sad, Bulevar oslobođenja 76a
Matični broj : 08594643
Šifra delatnosti: 8121
PIB : 100 723 075
Razvrstavanje: mikro pravno lice
Datum osnivanja: 16.11.1994. godine
Zakonski zastupnik: Zdravko Šćepanović
Broj zaposlenih : 31.12.2015. godine 3(tri)

2.Prikaz rezultata poslovanja društva

Društvo je u 2015 godini poslovalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom

3.Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi

Privredno Društvo je u 2015 godini iskazalo bruto gubitak od 27 hiljada dinara

4.Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva

Na dan 31.12.2015 godine obaveze privrednog društva iznosile su 7.397 hiljada dinara, a kapital zajedno sa dobiti i gubitkom 1.245 hiljada dinara.

5.Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu,promene u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo.

Značajno smanjenje obima poslovanja kontinuirano i u odnosu na prethodne godine, a sve zahvaljujući opštoj krizi u zemlji.

Očekuje se ozdravljenje poslovanja preduzeća i povećanje obima poslovanja.

6.Značajni poslovi sa povezanim licima.

Društvo je u 2015 godini poslovalo sa povezanim licem Održavanje higijena & haus majstor u smislu fakturisanja usluga radne snage.

7.Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine.

Društvo nije imalo značajnijih događaja posle proteka poslovne godine.

8.Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja.

Društvo nije ulagalo u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti u 2015 godini

9.Podaci o stečenim sopstvenim akcijama.

Društvo nije sticalo sopstvene akcije u poslovnoj 2015. godini

10.Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja

Kodeks korporativnog upravljanja je usvojen na sednici Skupštine akcionara 2012. godine. Društvo u svakodnevnom radu primenjuje sve njegove odredbe koje su u skladu sa pozitivnim Zakonskim propisima i aktima Društva.

V. ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Na sednici Skupštine održanoj 11.01.2016. godine doneta je Odluka o usvajanju Finansijskog izveštaja za 2015. godinu Društva "Higijena" A.D Novi Sad.

VI. ODLUKA O RASPODELI DOBITKA ILI POKRIĆU GUBITKA

Na sednici Skupštine održanoj 10.02.2015. godine doneta je Odluka da gubitak Društva Higijena ad Novi Sad u ukupnom iznosu od 7.887.hiljada dinara ostaje nepokriven..

VII. IZJAVE LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva Higijena ad.

Novi Sad, 11.02.2016.godine.

Napomena

1. Društvo je usaglasilo svoja akta (Statut u Osnivački akt) sa Zakonom o privrednim društvima („SL. Glasnik“ RS br. 36/2011) 2012 godine.

Zakonski zastupnik

Zdravko Šćepanović

Zdravko
Šćepanović
100022696-18039
63660083

Digitally signed by Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=Haus Majstor
& Higijena d.o.o. Novi Sad 20502215,
cn=Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
Date: 2016.02.26 09:21:09 +01'00'

"FINREVIZIJA" D.O.O.

Preduzeće za računovodstvo, reviziju i konsalting
Beograd, Dobračina br 30

Izveštaj o reviziji redovnog
godišnjeg finansijskog izveštaja
za 2015. godinu

"HIGIJENA" A.D.
NOVI SAD

Beograd, mart 2016. godine

"FINREVIZIJA" D.O.O.

Preduzeće za računovodstvo, reviziju i konsalting
Beograd, Dobračina br 30

SADRŽAJ:

- **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

1. **Bilans stanja**
2. **Bilans uspeha**
3. **Izveštaj o ostalom rezultatu**
4. **Izveštaj o promenama na kapitalu**
5. **Izveštaj o tokovima gotovine**
6. **Napomene uz finansijske izveštaje za 2015. godinu**



Revizija
Beograd

Preduzeće za računovodstvo, reviziju i konsalting

Beograd, Dobračina 30

"HIGIJENA" A.D.
NOVI SAD
BULEVAR OSLOBOĐENJA 76A

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA "HIGIJENA" A.D. NOVI SAD

Izveštaj o reviziji redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja

Izvršili smo reviziju priloženog redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja privrednog društva "Higijena" a.d. Novi Sad (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvata bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijski izveštaj.

Odgovornost rukovodstva za godišnje finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovog finansijskog izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskog izveštaja koji ne sadrži materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženom redovnom godišnjem finansijskom izveštaju na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i važećim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaj ne sadrži materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u redovnom godišnjem finansijskom izveštaju. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u redovnom godišnjem finansijskom izveštaju, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja, radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica.

Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena, izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnov za izražavanje našeg revizorskog mišljenja.

Osnov za mišljenje sa rezervom

Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti potraživanja starijih od godinu dana za sledeće poslovne partnere: JKP Informatika u iznosu od 1.422 hiljade dinara, koje potiče iz 2011. godine i Održavanje Higijena & Haus Majstor doo u iznosu od 6.477 hiljada dinara, koje potiče iz 2014. godine. Društvo nije vršilo procenu naplativosti i obezvređenje potraživanja koja su izgubila tretman obrtnih sredstava (potraživanja koja su starija od godinu dana), što je imalo za posledicu iskazivanje u finansijskim izveštajima za 2015. godinu precenjena potraživanja i potcenjene rashode po osnovu obezvređenih potraživanja.

Društvo nije usaglasilo i kursiralo obavezu prema banci Intesa a.d. u iznosu od 1.406 hiljada dinara. Društvo takođe nije usaglasilo obaveze po osnovu ostalih kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 154 hiljade dinara.

Društvo nije usaglasilo obaveze po osnovu primljenih avansa u iznosu od 305 hiljada dinara, a prilikom usaglašavanja obaveza prema dobavljačima, putem nezavisne potvrde salda javljaju se značajne razlike stanja u knjigama Društva i stanja u knjigama poslovnih partnera.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, redovni godišnji finansijski izveštaj istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuje finansijsko stanje "Higijena" a.d., Novi Sad na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, promene na kapitalu i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijski izveštaj.

Skretanje pažnje

Tokom obavljanja revizije redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja Društva, konstatovali smo da su tekući računi Društva neprekidno u blokadi od 08.12.2011 godine. Ukupan iznos blokade na dan 02.02.2016. godine je iskazan u iznosu od 7.806 hiljade dinara, dok je kumulirani gubitak iskazan u iznosu od 7.887 hiljada dinara, što su jasni pokazatelji da Društvo ima evidentne probleme u tekućem poslovanju, obavljanju osnovne delatnosti i izmirivanju obaveza uz iskazanu visoku zaduženost i da je ugrožena dugoročna likvidnost Društva.

Finansijski izveštaji su sastavljeni uz pretpostavku neograničenog trajanja poslovanja, što podrazumeva da će Društvo biti u mogućnosti da realizuje potraživanja i izmiri obaveze u procesu svog redovnog poslovanja. Imajući u vidu prethodno pomenuto, smatramo da postoje materijalno značajne sumnje u mogućnost nastavka poslovanja u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip).

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik 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 koji 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. decembar 2015. godine.

U Beogradu, 15. 03. 2016. godine

"FINREVIZIJA" D.O.O.

NENAD NEŠIĆ

1308952710298-13

08952710298

Digitally signed by NENAD NEŠIĆ
1308952710298-1308952710298
DN: cn=NENAD NEŠIĆ
1308952710298-1308952710298, c=RS
Date: 2016.03.15 11:08:11 +01'00'

Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08594643**

Шифра делатности **8121**

ПИБ **100723075**

Назив **HIGIJENA AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Булевар Ослобођења 76 А**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		8642	8321	7262
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		0	0	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		8642	8321	5675
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		7218	6485	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		1424	1836	5675
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060				1587
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068				
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		8642	8321	7262
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1245	1272	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		9132	9132	9132
300	1. Акцијски капитал	0403		9132	9132	9132
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	2420	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			2420	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		7887	10280	10280
350	1. Губитак ранијих година	0422		7860	10280	7913
351	2. Губитак текуће године	0423		27		2367
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		7397	7049	8410
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		3434	3434	5616
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		1874	1874	1874
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		1406	1406	1406
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		154	154	2336
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		305	305	305
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		155	245	304
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		155	245	304
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		2504	1702	1888
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		934	1298	233
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		65	65	64
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				1148
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		8642	8321	7262
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083

Digitally signed by Zdravko Šćepanović 100022696-1803963660083
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=Hauz Majstor & Higijena d.o.o. Novi Sad 20502215, cn=Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
Date: 2016.03.08 13:13:23 +0100

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08594643**

Шифра делатности **8121**

ПИБ **100723075**

Назив **HIGIJENA AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад, Булевар Ослобођења 76 А**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		941	11069
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		742	11069
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		742	11069
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		199	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		1005	3430
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		19	26
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		803	3258
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		77	54
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027			
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		106	92
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			7639
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		64	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		37	163
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		8	36
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		8	36
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		29	127
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		0	0
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046			
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		37	163
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			5588
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			205
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			2419
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		27	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			2419
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		27	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			2419
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		27	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____			Законски заступник		
дана _____ 20____ године			М.П. _____		

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

Zdravko Šćepanović
100022696-180396
3660083

Digitally signed by Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice
(PL), ou=Haus Majstor & Higijena d.o.o. Novi
Sad 20502215, cn=Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
Date: 2016.03.08 13:17:03 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08594643**

Шифра делатности **8121**

ПИБ **100723075**

Назив **HIGIJENA AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад, Булевар Ослобођења 76 А**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			2419
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		27	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			2419
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		27	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

Zdravko Šćepanović
100022696-1803963
660083

Digitally signed by Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL),
ou=Haus Majstor & Higijena d.o.o. Novi Sad
20502215, cn=Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
Date: 2016.03.08 13:19:54 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08594643**

Шифра делатности **8121**

ПИБ **100723075**

Назив **HIGIJENA AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Булевар Ослобођења 76 А**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	9132	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	9132	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	9132	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	9132	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="9132"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	10280	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4059	10280	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	2420
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4063	10280	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100	2420
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4067	10280	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104	2420

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	27	4087		4105	2420
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	2420	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	7887	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244	
					1148	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			4245	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222			4246	
					1148	
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247	
				2420		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239		
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226			4248	
					1272	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230			4250	
					1272	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ распоживих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		27	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		1245	
у _____					Законски заступник
дана _____ 20_____ године					М.П. _____

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

Zdravko
Šćepanović
100022696-180396
3660083

Digitally signed by Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno
lice (PL), ou=Haus Majstor & Higijena
d.o.o. Novi Sad 20502215, cn=Zdravko
Šćepanović 100022696-1803963660083
Date: 2016.03.08 13:29:51 +01'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08594643**

Шифра делатности **8121**

ПИБ **100723075**

Назив **HIGIJENA AD NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад, Булевар Ослобођења 76 А**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	804	6815
1. Продаја и примљени аванси	3002	804	6813
2. Примљене камате из пословних активности	3003		2
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	804	4633
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	297	58
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		3444
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	507	1131
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		2182
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	2182
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		2182
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		2182
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	804	6815
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	804	6815
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047		
у _____			Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	М.П.		_____

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

Zdravko Šćepanović

100022696-1803963660083

Digitally signed by Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=Haus
Majstor & Higijena d.o.o. Novi Sad 20502215, cn=Zdravko
Šćepanović 100022696-1803963660083
Date: 2016.03.08 13:22:56 +01'00'

**„HIGIJENA“ A.D./
NOVI SAD**

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

Prilagođeno Pravilniku o kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS br.95/14).

1. Istorijat društva

HIGIJENA ad (U daljem tekstu: *Društvo*) je osnovano 16.11.1994. osnovano je kao društveno preduzeće, a u Agenciji za privredne registre registrovano pod brojem 51111/2005. Privatizacija privrednog društva izvršena je 2005. godine. Tom prilikom je većinki paket akcija kupila Sanja Šćepanović.

Društvo Higijena ad organizovano je kao akcionarsko društvo sa sledećom vlasničkom strukturom je:

Sanja Šćepanović 71.13679%

Akcionarski fond Beograd 7.97832%

Amidžić Žarko 0.92542%

Mali akcionari-bivši zaposleni 19.95947%

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je 8121-Usluga redovnog čišćenja zgrada

Sedište Društva je u Novom Sadu, Bulevar oslobođenja 76A

Matični broj Društva je 08594643 a PIB 100 723 075

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona¹ razvrstano u velika **mikro** pravna lica.

Finansijski izveštaji za 2015. godinu, koji su sastavni deo ovih napomena, odobreni su od strane Skupštine Društva dana 10.02.2016. godine

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo je imalo **3** zaposlena (na dan 31. decembar 2014. godine broj zaposlenih u Društvu bio je **0**).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 Društvo nije izvršilo obračun i rezervisanja za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih iz razloga što je rukovodstvo procenilo da efekat na prezentirane finansijske izveštaje ne bi bio materijalno značajan, kao i da bi i troškovi dobijanja te informacije prevazilazili koristi od iste /
- 2 Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

¹ Razvrstavanje pravnih lica se vršilo kako sledi:

- za 2015. godinu - prema podacima iz godišnjih finansijskih izveštaja za 2014. godinu, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ broj 62/2013);

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

2.1. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2014. godinu.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	31.12.2015.	31.12.2014.
EUR	121,6261	120,9583
USD	111,2468	99,4641
GBP	164,9391	154,8365
CHF	112,5230	100,5472

b) Pozitivne i negativne kursne razlike

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno

3.1. Stalna imovina

a) Goodwill

Goodwill predstavlja premiju koju je Društvo platilo iznad vrednosti prepoznatljive neto imovine zavisnog pravnog lica. Goodwill nastao prilikom sticanja zavisnih pravnih lica uključuje se u „nematerijalna” sredstva, testira se godišnje kako bi se utvrdilo da li mu je umanjena vrednost i iskazuje se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

U 2014. godini godini Društvo nema goodwill.

b) Nematerijalna imovina

Početno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti .

Nematerijalna imovina se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog sredstva nematerijalne imovine.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

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

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
-------	--------------------

c) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti, koja se sastoji od nabavne cene, uvećane za sve zavisne troškove nabavke. Ako Društvo primenjuje pune MSFI mogu pod određenim okolnostima u nabavnu vrednost osnovnog sredstva uključiti i troškove pozajmljivanja u skladu sa MRS 23 (napomena 3.6.b).

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

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

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

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

Naziv	Stopa amortizacije
<i>Građevinski objekti</i>	
<i>Oprema</i>	
<i>Vozila</i>	
<i>Nameštaj</i>	
<i>Ostala oprema</i>	

U 2015. godini godini Društvo nema nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme.

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji, a provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

d) Investicione nekretnine

Početno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se u skladu sa zahtevima MRS 40 po metodu fer vrednosti ili po nabavnoj vrednosti. Pri početnom vrednovanju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti u skladu sa MRS 40 - Investicione nekretnine. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili gubitak perioda u kojem je nastao.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i kada se mogu pouzdano izmeriti. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

e) Biološka sredstva

Biološka sredstva se odmeravaju pri početnom priznavanju i na datum svakog bilansa stanja po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, osim u slučaju ako se fer vrednost, pri početnom priznavanju, ne može pouzdano utvrditi. U tom slučaju biološko sredstvo se odmerava po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Dobitak/(gubitak) pri početnom priznavanju biološkog sredstva po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, kao i pri promeni fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kome je nastao.

Poljoprivredni proizvodi ubrani od bioloških sredstava Društva odmeravaju se po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u momentu ubiranja.

Dobitak/(gubitak) iz početnog priznavanja poljoprivrednog proizvoda po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kom je nastao.

f) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima, učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju, dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima, dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni plasmani u zemlji, dugoročni plasmani u inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno vrednovanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

U 2015. godini godini Društvo nema iskazane dugoročne finansijske plasmane.

g) Dugoročna potraživanja

Na 050 – Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica, iskazuju se potraživanja iz odnosa sa povezanim licima nad čijim poslovanjem postoji kontrola u skladu sa MSFI 10 i koja ulaze u grupu pravnih lica za konsolidovanje

Na 051 – Potraživanja od ostalih povezanih lica, iskazuju se potraživanja iz odnosa sa ostalim povezanim licima na čije poslovanje postoji značajan uticaj ili učešće u zajedničkim poslovima dva ili više lica u skladu sa MRS 28 i MSFI 11

Na 052 – Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit, iskazuju se potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit sa odloženim plaćanjem dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda

Na053-POTRAŽIVANJA ZA PRODAJU PO UGOVORIMA O FINANSIJSKOM LIZINGU

Na054-POTRAŽIVANJA PO OSNOVU JEMSTVA

iskazuju se potraživanja na ime plaćenog jemstva sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda

Na 055- Sporna i sumnjiva potraživanja

potraživanja u sudskom sporu i sumnjiva potraživanja sa procenjenim rokom naplate dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda

Nakon što neko dugoročno potraživanje postane sumnjivo i sporno može se evidentirati na ovom računu, preknjižavanjem sa računa na kom je ranije bilo evidentirano. Tada se za to potraživanje obično formira i odgovarajuća ispravka vrednosti na računu **059** – *Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja*.

U 2015. godini godini Društvo nema dugoročnih potraživanja prema matičnim i zavisnim pravnim licima.

3.2. Obrtna imovina

a) Zalihe

Inicijalno, zalihe se priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Izlaz zaliha / utrošak vrši se po *prosečnoj ceni*. Na dan bilansa, zalihe se svode na nižu vrednost od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

U 2015. godini godini Društvo nema iskazane zalihe.

b) Stalna sredstva namenjena prodaji

Stalna sredstva (ili grupa za otuđenje) koja su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi prodaje iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene (sadašnje) i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, ako se njihova knjigovodstvena vrednost prvenstveno nadoknađuje kroz transakciju prodaje, a ne kroz nastavak korišćenja. U okviru ove pozicije iskazuju se sredstva ukoliko je sredstvo dostupno za momentalnu prodaju u trenutnom stanju i ako je prodaja verovatna u periodu do godine dana. Na ova sredstva se ne obračunava amortizacije niti se vrši ispravka vrednosti osim za razliku između knjigovodstvene i tržišne vrednosti.

Uvedena su nova konta po strukturi navedenih sredstava, kao i odgovarajuća ispravka vrednosti. Novouvedeni račun 503-Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji, na kome se iskazuje nabavna vrednost prodatih stalnih sredstava namenjenih prodaji, osim nekretnina (koje se evidentiraju na računu 502) u korist odgovarajućih računa grupe 14 u skladu sa MRS 2. Ta stalna sredstva su kupljena ili stečena putem kompenzacije ili aktiviranjem zaloge, a namenjena su prodaji.

U 2015. godini godini Društvo nema iskazana stalna sredstva namenjena prodaji.

c) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Prema važećem Pravilniku o Kontnom okviru...(Sl.glasnik RS br.95/14) uvedena su nova konta po strukturi navedenih potraživanja.

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

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

Indirektan otpis se utvrđuje za potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana /, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke *Skupštine ili direktora Društva*.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao finansijske obaveze u okviru kratkoročnih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga akcije Društva, kao i sve naknadne promene vrednosti osnovnog kapitala.

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

Prema važećem Pravilniku o Kontnom okviru...(Sl.glasnik RS br.95/14) uvedena su nova konta po odgovarajućoj strukturi .Tako je članom 23. stav 11 propisano da se negativna emisiona premija, odnosno dugovni saldo na računu 306, na dan bilansa prenosi na račun 340-Neraspoređeni dobitak ranijih godina ILI račun 350- Gubitak ranijih godina.

3.5. Revalorizacione rezerve

Na računima grupe 33 iskazuju se efekti revalorizacije i nerealizovani dobitci i gubici koji se uključuju u izveštaj o ostalom sveobuhvatnom dobitku u skladu sa MRS 1 Prezentacija finansijskih izveštaja .Evidentiranje se vrši na sledećim osnovnim računima:

- 330 – Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme
- 331 – Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja
- 332 – Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala
- 333 – Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava
- 334 – Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja
- 335 – Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje
- 336 – Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka

- 337 – Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju

3.6. Dugoročna rezervisanja i obaveze

-a - Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

U 2015. godini godini Društvo nema dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju: rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja, rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima (zbog raskida radnog odnosa sa radnicima, po onovu otpremnina za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i sl.) , rezervisanja za troškove sudskih sporova i ostala dugoročna rezervisanja.

-b- Dugoročne obaveze dospevaju u roku dužem od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda, odnosno od dana sastavljanja izveštaja o finansijskoj poziciji. Vrednuju se i priznaju u skladu sa MRS 39 i MSFI 13 i drugim relevantnim MRS. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita kao finansijski rashodi/prihodi , osim u delu u kome se kapitalizuju u skladu sa MRS 23 - Troškovi pozajmljivanja (napomena 3.1.c) .

Deo obaveza po osnovu dugoročnih kredita koji dospeva za plaćanje u 2015. godini, mora se reklasifikovati na kratkoročne finansijske obaveze.

U 2015. godini godini Društvo ne,ma iskazane dugoročne obaveze.

3.7. Kratkoročne finansijske obaveze

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti u skladu sa MRS 39. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita kao finansijski rashodi/prihodi u korist računa 460 Obaveze po osnovu kamata.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao kratkoročne obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.8. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava.

3.9. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2015. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobitak.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak od koga se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

3.10. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2015. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da

plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Društvo nije iskazalo dugoročna rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada u skladu sa zahtevima MRS 19-Primanja zaposlenih, jer taj iznos smatra beznačajnom stavkom.

3.11. Gubitak iznad visine kapitala

Prema važećem Pravilniku o Kontnom okviru...(Sl.glasnik RS br.95/14 nije propisan račun za **gubitak iznad visine kapitala** (ranije račun 290), već je uvedena posebna pozicija u obrascu bilansa stanja ,koja je odbitna stavka kapitala.

3.12. Priznavanje prihoda

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

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

/Društvo ostvaruje prihode po osnovu vršenja usluga čišćenja zajedničkih delova stambenih zgrada.

3.13. Priznavanje rashoda

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

3.14. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

3.15. Zakupi - Lizing

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Operativni (poslovni) lizing je lizing odnosno zakup sredstava kod kojeg su sve koristi i rizici u vezi sa vlasništvom zadržani kod zakupodavca, odnosno nisu preneti na zakupca.

Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup jednu kancelariju u Novom Sadu, Bulevar oslobođenja 76A. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

(b) Pravo na korišćenje zemljišta

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno u postupku statusne promene i/ili kao odvojena transakcija kroz isplatu trećoj strani tretira se kao nematerijalno ulaganje. Nematerijalno ulaganje ima neograničen korisni vek upotrebe i podleže preispitivanju u pogledu umanjenja vrednosti na godišnjem nivou.

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno kroz odvojenu transakciju isplatom lokalnim organima unapred za ceo period korišćenja tretira se kao nematerijalno ulaganje i otpisuje u toku perioda na koji je dobijeno na korišćenje.

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja *Finansijska služba Društva* u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. *Finansijska služba Društva* identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. **Društvo nije posedovalo robu, pa samim tim nema ni tržišni rizik.**

- *Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

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

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

(b) Kreditni rizik

Društvo nema zalihe, obavlja isključivo usluge.

(c) Rizik likvidnosti

Tekući račun Društva bio je 365 dana u 2015. godini.

5. Upravljanje rizikom kapitala

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

6. Nematerijalna ulaganja

Nabavna vrednost	Iznos
Stanje 31.12.2014. godine	
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2015. godine	
Ispravka vrednosti	
Stanje 31.12.2014. godine	
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2015. godine	
Sadašnja vrednost	
31. decembar 2014. godine	
31. decembar 2015. godine	

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2015. godine iznose nula (0)..... hiljada dinara, kao i na dan 31. decembar 2015. godine

7. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ostale nekretnine, postr. i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 31.12.2014. g								
Povećanja								
Aktiviranja								
Sredstva primljena bez naknade								

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ostale nekretnine, postr. i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	Ukupno
Otuđenja / prodaja								
Rashod								
Prenos (sa)/na								
Stanje na dan 31.12. 2015. g								
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje na dan 31.12. 2014. god.								
Aktiviranja								
Amortizacija								
Otuđenja / prodaja								
Rashod								
Prenos (sa)/na								
Stanje na dan 31.12.2015. god.								
Neotpisana vrednost na dan:								
31. decembra 2014. godine								
31. decembra 2015. godine								

U 2015. godini godini Društvo nije imalo nekretnina, postrojenja i opreme, a samimi tim ni amortizacije.

8. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje Društvo kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanja usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili prodaje u okviru redovnog poslovanja .

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao.

U 2015. godini godini Društvo nema investicionih nekretnina.

9. Zalihe

Na na dan 31.12. 2015. godine Društvo nije imalo zaliha ni datih avansa.

10. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Na na dan 31.12. 2015. godine Društvo nije imalo stalnih sredstava namenjenih prodaji.

11. Potraživanja

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja		
Kratkoročni finansijski plasmani		
PDV i AVR		
Ukupno potraživanja - neto		

(a) Potraživanja po osnovu prodaje

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica		
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	7218	6485
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	1424	1836
Kupci u inostranstvu		
Ukupno:	8642	8 321
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji - matična i zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji- ostala povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu- ostala povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja kupaca u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti ostalih potraživanja po osnovu prodaje		
Ukupno:		
Svega:	8642	8321

(b) Druga potraživanja

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

Od dtugih potraživanja Društvo je imalo potraživanja od Fonda za zdravstvenno osiguranje u iznosu od 1.587 hiljada dinara. Budući da je jedan deo potraživanja zastareo za refundaciju, a drugi se odnosi na bolovanje preko 30 dana po osnovu povrede na radu bez prava na refundaciju, u 2014. godini izvršena je ispravka vrednosti tih potraživanja.

12. Kratkoročni finansijski plasmani

Objasnite i raščlanite značajne stavke. Obelodanite neusaglašeni iznos ukoliko postoji.

13. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno:		

. Na na dan 31.12. 2015. godine Društvo nije imalo gotovine i gotovinskih ekvivalenata.

14. PDV i AVR

Na na dan 31.12. 2015. godine Društvo nije imalo preplate PDV-a , kao ni aktivnih vremenskih razgraničenja.

15. Vanbilansna aktiva i pasiva

Na na dan 31.12. 2015. godine Društvo nije imalo vanbilansne aktive i pasive.

16. Kapital

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2015. godine ima sledeću strukturu:

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Osnovni kapital	9 132	9 132
Upisani a neuplaćeni kapital		
Otkupljene sopstvene akcije		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak		2 420
Gubitak	7 887	10 280

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Ukupno:	1 272	1 272

Osnovni kapital Društva čine *akcije* :

Osnivači	31.12.2014.	% učešće
Sanja Šćepanović	6 495 500,00	71.13679
Akcionarski fond AD Beograd	728 500,00	7.97832
Amidžić Žarko	84 500,00	0.92542
Aleksić Miroslava	11 000,00	0.12047
Amidžić Dušanka	11 000,00	0.12047
Ađin Smilja	11 000,00	0.12047
Babić Milomirka	11 000,00	0.12047
Babić Vinka	11 000,00	0.12047
Bajić Ljubica	11 000,00	0.12047
Bandić Živka	11 000,00	0.12047
Ukupno:		

Ukupno 103 akcionara

U 2015. godini nije bilo promena na kapitalu.

Korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti u iznosu od0.... hiljada dinara,

Gubitak iz ranijih godina delimično pokriven u 2015. godini u iznosu od 2.420 hiljada dinara iz dobiti ostvarene za 2014. godinu

17. Dugoročna rezervisanja i obaveze

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:		

U 2015. godini nije izvršeno dugoročno rezervoisanje, jer procenjujemo da nećemo imati izgubljenih sudskih sporova, kao ni izdataka po osnovu naknada i beneficija zaposlenima.

U hiljadama dinara

18. Dugoročne obaveze

Dugoročni krediti se odnose na:	31.12.2015.	31.12.2014.
<i>Finansijski kredit od:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- banaka u zemlji		
- banaka u inostranstvu		
<i>Robni krediti od:</i>		
- dobavljača u zemlji		

- dobavljača u inostranstvu		
<i>Ostali dugoročni krediti (navesti)</i>		
Ukupno dugoročni krediti	0	0
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine <i>(navesti po vrstama kredita)</i>		
Dugoročni deo dugoročnih kredita	0	0

Pregled dugoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

U hiljadama dinara

19. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga i Ostale dugoročne obaveze

U hiljadama dinara

Opis	Broj i datum ugovora	Iznos duga po ugovoru i Kamatna stopa	Rok otplate	Iznos u valuti na dan bilansa	31.12. 2014.	31.12. 2013.
..... Leasing d.o.o.						
..... Leasing d.o.o.						
..... Leasing d.o.o.						
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine						
Ukupno ostale dugoročne obaveze:					0	0

20. Kratkoročne finansijske obaveze

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Kratkoročni krediti i zajmovi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti i zajmovi od ostalih povezanih pravnih lica	1 874	1 874
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1406	1 406
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	154	2 336
Ukupno:	3 434	3 434

Pregled kratkoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok vraćanja	EUR	2015.
------	----------------------	---------------	--------------	-----	-------

..... banka a.d.					
.....banka a.d.					
Ukupno:					

Radi obezbeđenja urednog vraćanja kratkoročnog kredita odobrenog od strane INTESA banke a.d date menice koje su puštene na naplatu, po kom osnovu je izvršena blokada tekućeg računa.

Iznos od 1.874 hiljada dinara odnosi se na obavezu prema Sanji Šćepanović- većinskom vlasniku po osnovu pozajmnice za likvidnost.

Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	31.12.2015.	31.12.2014.
Dugoročni krediti u zemlji			
..... banka a.d.			
Dugoročni krediti u inostranstvu			
..... banka a.d.			
Ukupno		0	0

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	31.12.2015.	31.12.2014.
..... Leasing d.o.o.			
Ukupno:		0	0

21. Obaveze iz poslovanja

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	305	305
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	155	245
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno	460	550
Obaveze iz specifičnih poslova		
-Obaveze prema uvozniku		
-Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		

-Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
-Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno		

Društvo nema usaglašeno stanje sa svim dobavljačima.

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada,osim naknada i zarada koje se refundiraju	465	
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	266	228
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	727	602
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	592	418
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	290	290
Svega:	2 340	1 538
Druge obaveze		
Ukupno:		

U navedenim iznosima nije sadržan iznos kamate za neblagovremano plaćene javne prihode.

21. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi	934	1 298
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine <i>/navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/:</i>		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose <i>/navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke /</i>		
Pasivna vremenska razgraničenja <i>(navesti materijalno značajne stavke –unapred obrač. troškovi, unapr. naplaćeni prihodi, odloženi prihodi i primljene donacije, razgr.neto efekat kursnih razlika i sl.)</i>		
Ukupno:	934	1 298
Obaveze za porez iz rezultata	64	64

22. Odložena poreska sredstva i obaveze

Opis	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2013. godine			
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2014. godine			
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2015. godine	0	0	0

(a) Tekući poreski rashod perioda

Opis	2015.	2014.
Bruto dobit poslovne godine		
Usklađivanje rashoda		
Računovodstvena amortizacija		
Poreska amortizacija		
Poreska osnovica		
Poreska stopa		
Obračunati porez		
Ukupna umanjenja obračunatog poreza		
Tekući rashod perioda		
Odložen poreski prihod (rashod) perioda		
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)		
Neto dobit		

23. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja sa najvećim kupcem u iznosu od 7.218 hiljada dinara, a nije usaglašeno sa jkp Informatika na iznos 1.422 hiljade dinara. Usaglašenost je 83%, a ostalih 17% neusaglašeno. Što se obaveza sa stanjem na dan 31.12.2015. godine, usaglašena je obaveza za pozajmnicu većinskog vlasnika u iznosu od 1.874 hiljade . Neusaglašene obaveze su : Ostale kratkoročne obaveze u iznosu 154 hiljade dinara, Obaveze za primljene avanse 305 hiljada dinara- oboje od Zlatibor invest u stečaju. Neusaglašene onveze iznose 23%

Budući da stečajni upravnici ne overavaju izvode otvorenih stavki, nismo u mogućnosti da usaglasimo stanje.

24. Poslovni prihodi

Opis	2015.	2014.
Prihodi od prodaje robe		

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	742	11 069
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija		
Drugi poslovni prihodi	199	
Ukupno	941	11 0690

Prihod u iznosu od 742 hiljada dinara ostvaren je pružanjem usluga održavanja higijene zajedničkih prostorija u stambenim zgradama.

Drugi poslovni prihodi za 2015. godinu iznose 0. hiljada dinara i odnose se na sledeće prihode:

Opis	2015.	2014.
Prihodi od zakupnina	199	
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno:	199	0

Drugi poslovni prihod u iznosu od 199 hiljada odnosi se na prihod od izdavanja stana u zakup. Navedeni stan nije iskazan u poslovnim knjigama, jer se se vodi sudski spor oko vlasništva nad istim.

25. Poslovni rashodi

Opis	2015.	2014.
Nabavna vrednost prodane robe		
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Troškovi materijala		
Troškovi goriva i energije	19	26
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	803	3 258
Troškovi proizvodnih usluga	77	54
Troškovi amortizacije		
Troškovi dugoročnih rezervisanja		
Nematerijalni troškovi	106	92
Ukupno:	1 005	3 430

a) **Nabavna vrednost prodane robe** uključuje iznos od **0** hiljada dinara (Za 2014 godinu: **0** hiljada dinara).

b) **Troškovi materijala** iznose 0 dinara .

c) **Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi** iznose i odnose se na:

Opis	2015.	2014.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	629	2 723
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	174	535

Opis	2015.	2014.
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade		
Ukupno:	803	3 258

- d) **troškovi proizvodnih usluga** uključuju iznos od 60 hiljada dinara koji se odnose na troškove: komunalnih usluga i 17 hiljada dinara za organizovanje tržišta akcijama i pristup aplikaciji
- e) (Za 2014. godinu: 54 hiljada dinara),.
- f) Troškovi amortizacije i rezervisanja uključuju iznos od **0** hiljada dinara (Za 2014. godinu: __0__ hiljada dinara)
- g) **Nematerijalni troškovi** za 2015. godinu iznose 106 hiljada dinara i odnose se na sledeće: troškove revizije finansijskih izveštaja, taksi i naknada.

Opis	2015.	2014.
Troškovi neproizvodnih usluga	90	84
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa		
Troškovi članarina		
Troškovi poreza		
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	16	8
Ukupno:	106	92

26. Finansijski prihodi

Opis	2015.	2014.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi kamata (od trećih lica)	29	127
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi	8	37
Ukupno:	8	37

Prihod od kamata uključuje iznos od 29 hiljada dinara koji se odnosi na kamate koje su zaračunate fizičkim licima za neblagovremeno plaćanje obaveza za pružene usluge

održavanja zajedničkog prostora u stambenim zgradama ..

27. Finansijski rashodi

Opis	2015.	2014.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata(prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike(prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule(prema trećim licima)		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno:		

28. Ostali prihodi

Opis	2015.	2014.
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		205
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenutu prihodi		
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		

Ostali nepomenuti prihodi		
Ukupno:		205

29. Ostali rashodi

Opis	2015.	2014.
<i>Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje:</i>		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi		
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha:</i>		
- obezvređenje bioloških sredstava		
- obezvređenje nematerijalne imovine		
- obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
- obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- obezvređenje zaliha materijala i robe		
- obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		5 588
- obezvređenje ostale imovine		
Ukupno:		5 588

30. Porez na dobitak

Opis	2015.	2014.
Tekući porez – poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda (<i>napomena ...</i>)		
Odloženi poreski prihodi perioda		
Ukupno:		

31. Zarada po akciji

(a) Osnovna zarada po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobitak/(gubitak) koji pripada

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

akcionarima Društva (matičnog pravnog lica) podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije (*napomena*).

Opis	2015.	2014.
Dobitak koji pripada akcionarima		
Dobitak iz obustavljenog poslovanja koji pripada akcionarima Društva		
Ukupno		
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju (u 000)		
Osnovna zarada po akciji (hiljada dinara po akciji)	0	0

32. Dividende po akciji

Isplaćene dividende za 2014. i 2015. godini iznosile su 0 hiljada dinara (0 hiljada dinara. Na godišnjoj Skupštini koja je održana 10.03.2016. godina doneta je odluka da gubitak iz ranijih godina ostane nepokriven.

33. Potencijalne obaveze

Društvo je imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama i po drugim osnovama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja. Ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza. U toku redovnog poslovanja, Društvo je izdalo garancije trećim licima u iznosu od 0 hiljada dinara.

(a) Sudski sporovi

Društvo na dan 31.decembra 2015. godine nije imalo sudskih sporova.

Redni broj	Naziv tužioca/tuženog	Predmet/osnov sudskog spora	Vrednost spora	Procenjeni ishod
1				
2				
3				
Ukupno				

34. Preuzete obaveze

(a) Preuzete obaveze za obavezno investiranje po osnovu ugovora o privatizaciji

Društvo po osnovu Ugovora o kupovini (privatizaciji) nema obavezu ulaganja.

(b) Obaveze po osnovu operativnog zakupa – kada je Društvo zakupac

Društvo uzima u zakup kancelariju u Novom Sadu, Bulevara oslobođenja 76A za bruto iznos od 5.000,00 mesečno.

35. Hipoteke, jemstva i garancije

Na dan 31.decembra 2015. godine nema hipoteke nad imovinom Društva, kao ni data

jemstva.

Redni broj	Osnov hipoteke/tereta (dugoročni kredit od banke.....)	Imovina pod hipotekom/teretom (Magacin u, list nepokretnosti...KO.....)	Iznos kredita	Ostatak duga	Sadašnja vrednost imovine pod teretom

36. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Društvo je ispostavilo 2 fakture za iznajmljivanje radne snage prema povezanom društvu ODRŽAVANJE HIGIJENA & HAUS MAJSTOR po tržišnim cenama.

Većinski vlasnik Društva je Sanja Šćepanović iz Novog Sada, u čijem se vlasništvu nalazi 71,13679 % akcija Društva, Akcijski fond 7.97832%, . Ostatak akcija kotira na berzi i nalazi se u vlasništvu akcionara fizičkih lica.

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

Opis	2015.	2014.
(a) Prodaja robe i usluga		
Prodaja robe:		
- Pridružena Društva		
Prodaja usluga:	742	11 069
- Krajnje matično Društvo (na primer pravne i administrativne usluge)		
- Članovi uže porodice krajnjeg vlasnika Društva (usluge projektovanja)		
Ukupno:	742	11 069

Usluge povezanim licima se ugovaraju na bazi tržišne cene usluga čišćenja zajedničkih prostorija stambenih zgrada.

Opis	2015.	2014.
(b) Nabavke robe i usluga		
Nabavka robe:		
- Pridružena Društva		
Nabavka usluga:		
-entitet kontrolisan od strane rukovodećeg kadra		
-neposredno matično Društvo (usluge rukovodstva)		
Ukupno:	0	0

(v) Naknade ključnom rukovodstvu

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

Opis	2015.	2014.
Zarade i ostala kratkoročna primanja zaposlenih	0	0
Otpremnine		
Naknade nakon penzionisanja		
Ostale dugoročne naknade		
Plaćanje akcijama		
Ukupno:	0	0

Niko od rukovodstva nije zaposlen u Higijeni ad.

(g) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga

Opis	2015.	2014.
Potraživanja od povezanih pravnih lica		
- Krajnje matično Društvo		
- Članovi porodica ključnog rukovodećeg kadra		
- Matično Društvo		
- Ostala povezana lica	7 218	6 485
Obaveze prema povezanim licima –pozajm osnivača	1 874	1 874
- Neposredno matično Društvo		
- Pridružena Društva		
- Entitet kontrolisan od strane rukovodstva		
Ukupno:		

Potraživanja od povezanih pravnih lica potiču iz fakture za iznajmljivanje radne snage . Potraživanja po svojoj prirodi nisu obezbeđena i nemaju kamatu.

(d) Krediti/pozajmice povezanim licima

Pravno lice nije odobravalo pozajmice i kredite.

Opis	2015.	2014.
Pozajmice direktorima, rukovodstvu i članovima njihovih porodica:	0	0

Pozajmice odobrene direktorima i rukovodstvu date su pod sledećim uslovima:

Ime direktora	Iznos kredita	Rok otplate	Kamatna stopa%
2015.			
2014.			
Ukupno:	0		

37. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa

38. Blokada tekućeg računa

Tekući račun privrednog društva blokiran je neprekidno od 08.12.2011.

Novi Sad, 31.12.2015

Zdravko Šćepanović

(Zakonski zastupnik)

Zdravko
Šćepanović
100022696-18
03963660083

Digitally signed by Zdravko
Šćepanović
100022696-1803963660083
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=Haus
Majstor & Higijena d.o.o. Novi Sad
20502215, cn=Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
Date: 2016.02.26 09:27:32 +01'00'

„HIGIJENA“ AD
NOVI SAD, Bulevar oslobođenja 76A
matični broj 08594643
PIB: 100 723 075
tel: 021/442-640

Na osnovu člana 50. stav 2. tačka 3 Zakona o tržištu kapitala ” **HIGIJENA**” ad Novi Sad doneta je :

IZJAVA

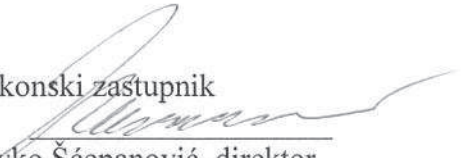
Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2015. godinu sastavljen je uz primenu međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društvu.

U Novom Sadu, dana 28.04.2016.g.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja


Radojka Radomirović, šef računovodstva

Zakonski zastupnik


Zdravko Šćepanović, direktor



„HIGIJENA“ AD
NOVI SAD, Bulevar oslobođenja 76A
matični broj 08594643
PIB: 100 723 075
tel: 021/442-640

AD **HIGIJENA**
Broj 12
Datum 10.02.2016.
NOVI SAD

Na osnovu člana 200. Zakona o privrednim društvima (Sl. list RS 36/2011 i 99/2011)
na Skupštini „HIGIJENA“ Novi Sad, dana 10.02.2016.g doneta je:

ODLUKU
O USVAJANJU FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Član 1.

Usvaja se Godišnji finansijski izveštaj Društva „HIGIJENA“ ad za poslovnu 2015. godinu.

Član 2.

Odluku dostaviti Agenciji za privredne registre

Član 2.

Odluka supa na snagu danom donošenja

U Novom Sadu, dana 10.02.2016.g.

AD Predsednik Skupštine


Sanja Šćepanović:

Zdravko Šćepanović
100022696-180396366
0083

Digitally signed by Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL),
ou=Haus Majstor & Higijena d.o.o. Novi Sad
20502215, cn=Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
Date: 2016.02.26 09:40:16 +01'00'

„HIGIJENA“ AD
NOVI SAD, Bulevar oslobođenja 76A
matični broj 08594643
PIB: 100 723 075
tel: 021/442-640

AD **HIGIJENA**
Broj 11
Datum 10.02.2016.
NOVI SAD

Na osnovu člana 329. Zakona o privrednim društvima (Sl. list RS 36/2011 i 99/2011)
izjavljujem da nije doneta odluka o pokriću gubitka za 2015. godinu

Izjavu dostaviti Agenciji za privredne registre u Beograd

U Novom Sadu, dana 10.02.2016.g.

 **Predsednik Skupštine**

Sanja Šćepanović

Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083

Digitally signed by Zdravko Šćepanović 100022696-1803963660083
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=Haus Majstor &
Higijena d.o.o. Novi Sad 20502215, cn=Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
Date: 2016.02.26 09:46:30 +01'00'

**„HIGIJENA“ A.D./
NOVI SAD**

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

Prilagođeno Pravilniku o kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Sl. glasnik RS br.95/14).

1. Istorijat društva

HIGIJENA ad (U daljem tekstu: *Društvo*) je osnovano 16.11.1994. osnovano je kao društveno preduzeće, a u Agenciji za privredne registre registrovano pod brojem 51111/2005. Privatizacija privrednog društva izvršena je 2005. godine. Tom prilikom je većinki paket akcija kupila Sanja Šćepanović.

Društvo Higijena ad organizovano je kao akcionarsko društvo sa sledećom vlasničkom strukturom je:

Sanja Šćepanović 71.13679%

Akcionarski fond Beograd 7.97832%

Amidžić Žarko 0.92542%

Mali akcionari-bivši zaposleni 19.95947%

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je 8121-Usluga redovnog čišćenja zgrada

Sedište Društva je u Novom Sadu, Bulevar oslobođenja 76A

Matični broj Društva je 08594643 a PIB 100 723 075

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona¹ razvrstano u velika mikro pravna lica.

Finansijski izveštaji za 2015. godinu, koji su sastavni deo ovih napomena, odobreni su od strane Skupštine Društva dana 10.02.2016. godine

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo je imalo 3 zaposlena (na dan 31. decembar 2014. godine broj zaposlenih u Društvu bio je 0).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 Društvo nije izvršilo obračun i rezervisanja za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19 – Prianja zaposlenih iz razloga što je rukovodstvo procenilo da efekat na prezentirane finansijske izveštaje ne bi bio materijalno značajan, kao i da bi i troškovi dobijanja te informacije prevazilazili koristi od iste /
- 2 Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

¹ Razvrstavanje pravnih lica se vršilo kako sledi:

- za 2015. godinu - prema podacima iz godišnjih finansijskih izveštaja za 2014. godinu, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ broj 62/2013);

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

2.1. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2014. godinu.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	31.12.2015.	31.12.2014.
EUR	121,6261	120,9583
USD	111,2468	99,4641
GBP	164,9391	154,8365
CHF	112,5230	100,5472

b) Pozitivne i negativne kursne razlike

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

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno

3.1. Stalna imovina

a) Goodwill

Goodwill predstavlja premiju koju je Društvo platilo iznad vrednosti prepoznatljive neto imovine zavisnog pravnog lica. Goodwill nastao prilikom sticanja zavisnih pravnih lica uključuje se u „nematerijalna“ sredstva, testira se godišnje kako bi se utvrdilo da li mu je umanjena vrednost i iskazuje se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

U 2014. godini godini Društvo nema goodwill.

b) Nematerijalna imovina

Početno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti .

Nematerijalna imovina se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj

vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog sredstva nematerijalne imovine.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

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

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije
-------	--------------------

c) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti, koja se sastoji od nabavne cene, uvećane za sve zavisne troškove nabavke. Ako Društvo primenjuje pune MSFI mogu pod određenim okolnostima u nabavnu vrednost osnovnog sredstva uključiti i troškove pozajmljivanja u skladu sa MRS 23 (napomena 3.6.b).

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

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

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

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

Naziv	Stopa amortizacije
-------	--------------------

Građevinski objekti

Oprema

Vozila

Nameštaj

Ostala oprema

U 2015. godini godini Društvo nema nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme.

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji, a provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

d) Investicione nekretnine

Početno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se u skladu sa zahtevima MRS 40 po metodu fer vrednosti ili po nabavnoj vrednosti. Pri početnom vrednovanju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti u skladu sa MRS 40 - Investicione nekretnine. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili gubitak perioda u kojem je nastao.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i kada se mogu pouzdano izmeriti. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

e) Biološka sredstva

Biološka sredstva se odmeravaju pri početnom priznavanju i na datum svakog bilansa stanja po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, osim u slučaju ako se fer vrednost, pri početnom priznavanju, ne može pouzdano utvrditi. U tom slučaju biološko sredstvo se odmerava po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Dobitak/(gubitak) pri početnom priznavanju biološkog sredstva po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, kao i pri promeni fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kome je nastao.

Poljoprivredni proizvodi ubrani od bioloških sredstava Društva odmeravaju se po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u momentu ubiranja.

Dobitak/(gubitak) iz početnog priznavanja poljoprivrednog proizvoda po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kom je nastao.

f) Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima, učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložive za prodaju, dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima, dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni plasmani u zemlji, dugoročni plasmani u inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno vrednovanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

U 2015. godini godini Društvo nema iskazane dugoročne finansijske plasmane.

g) Dugoročna potraživanja

Na 050 – Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica, iskazuju se potraživanja iz odnosa sa povezanim licima nad čijim poslovanjem postoji kontrola u skladu sa MSFI 10 i koja ulaze u grupu pravnih lica za konsolidovanje

Na 051 – Potraživanja od ostalih povezanih lica, iskazuju se potraživanja iz odnosa sa ostalim povezanim licima na čije poslovanje postoji značajan uticaj ili učešće u zajedničkim poslovima dva ili više lica u skladu sa MRS 28 i MSFI 11

Na 052 – Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit, iskazuju se potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit sa odloženim plaćanjem dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda

Na053-POTRAŽIVANJA ZA PRODAJU PO UGOVORIMA O FINANSIJSKOM LIZINGU

Na054-POTRAŽIVANJA PO OSNOVU JEMSTVA

iskazuju se potraživanja na ime plaćenog jemstva sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda

Na 055- Sporna i sumnjiva potraživanja

potraživanja u sudskom sporu i sumnjiva potraživanja sa procenjenim rokom naplate dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda

Nakon što neko dugoročno potraživanje postane sumnjivo i sporno može se evidentirati na ovom računu, preknjižavanjem sa računa na kom je ranije bilo evidentirano. Tada se za to potraživanje obično formira i odgovarajuća ispravka vrednosti na računu **059** – *Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja*.

U 2015. godini godini Društvo nema dugoročnih potraživanja prema matičnim i zavisnim pravnim licima.

3.2. Obrtna imovina

a) Zalihe

Inicijalno, zalihe se priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja. Izlaz zaliha / utrošak vrši se po *prosečnoj ceni*. Na dan bilansa, zalihe se svode na nižu vrednost od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

U 2015. godini godini Društvo nema iskazane zalihe.

b) Stalna sredstva namenjena prodaji

Stalna sredstva (ili grupa za otuđenje) koja su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi prodaje iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene (sadašnje) i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, ako se njihova knjigovodstvena vrednost prvenstveno nadoknađuje kroz transakciju prodaje, a ne kroz nastavak korišćenja. U okviru ove pozicije iskazuju se sredstva ukoliko je sredstvo dostupno za momentalnu prodaju u trenutnom stanju i ako je prodaja verovatna u periodu do godine dana. Na ova sredstva se ne obračunava amortizacije niti se vrši ispravka vrednosti osim za razliku između knjigovodstvene i tržišne vrednosti.

Uvedena su nova konta po strukturi navedenih sredstava, kao i odgovarajuća ispravka vrednosti. Novouvedeni račun 503-Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji, na kome se iskazuje nabavna vrednost prodatih stalnih sredstava namenjenih prodaji, osim nekretnina (koje se evidentiraju na računu 502) u korist odgovarajućih računa grupe 14 u skladu sa MRS 2. Ta stalna sredstva su kupljena ili stečena putem kompenzacije ili aktiviranjem zaloge, a namenjena su prodaji.

U 2015. godini godini Društvo nema iskazana stalna sredstva namenjena prodaji.

c) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Prema važećem Pravilniku o Kontnom okviru... (Sl. glasnik RS br.95/14) uvedena su nova konta po strukturi navedenih potraživanja.

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

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

Indirektan otpis se utvrđuje za potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana /, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke *Skupštine ili direktora Društva*.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao finansijske obaveze u okviru kratkoročnih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga akcije Društva, kao i sve naknadne promene vrednosti osnovnog kapitala.

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

Prema važećem Pravilniku o Kontnom okviru...(Sl.glasnik RS br.95/14) uvedena su nova konta po odgovarajućoj strukturi .Tako je članom 23. stav 11 propisano da se negativna emisiona premija, odnosno dugovni saldo na računu 306, na dan bilansa prenosi na račun 340-Neraspoređeni dobitak ranijih godina ILI račun 350- Gubitak ranijih godina.

3.5. Revalorizacione rezerve

Na računima grupe 33 iskazuju se efekti revalorizacije i nerealizovani dobitci i gubici koji se uključuju u izveštaj o ostalom sveobuhvatnom dobitku u skladu sa MRS 1 Prezentacija finansijskih izveštaja .Evidentiranje se vrši na sledećim osnovnim računima:

- 330 – Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme
- 331 – Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja
- 332 – Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala
- 333 – Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava
- 334 – Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja
- 335 – Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje
- 336 – Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka

- 337 – Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju

3.6. Dugoročna rezervisanja i obaveze

-a - Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

U 2015. godini godini Društvo nema dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju: rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja, rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima (zbog raskida radnog odnosa sa radnicima, po onovu otpremnina za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i sl.) , rezervisanja za troškove sudskih sporova i ostala dugoročna rezervisanja.

-b- Dugoročne obaveze dospevaju u roku dužem od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda, odnosno od dana sastavljanja izveštaja o finansijskoj poziciji. Vrednuju se i priznaju u skladu sa MRS 39 i MSFI 13 i drugim relevantnim MRS. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita kao finansijski rashodi/prihodi , osim u delu u kome se kapitalizuju u skladu sa MRS 23 - Troškovi pozajmljivanja (napomena 3.1.c) .

Deo obaveza po osnovu dugoročnih kredita koji dospeva za plaćanje u 2015. godini, mora se reklasifikovati na kratkoročne finansijske obaveze.

U 2015. godini godini Društvo ne,ma iskazane dugoročne obaveze.

3.7. Kratkoročne finansijske obaveze

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti u skladu sa MRS 39. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita kao finansijski rashodi/prihodi u korist računa 460 Obaveze po osnovu kamata.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao kratkoročne obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.8. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov za priznavanje, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava.

3.9. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2015. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobitak.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak od koga se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

3.10. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2015. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da

plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Društvo nije iskazalo dugoročna rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada u skladu sa zahtevima MRS 19-Primanja zaposlenih, jer taj iznos smatra beznačajnom stavkom.

3.11. Gubitak iznad visine kapitala

Prema važećem Pravilniku o Kontnom okviru...(Sl.glasnik RS br.95/14 nije propisan račun za **gubitak iznad visine kapitala** (ranije račun 290), već je uvedena posebna pozicija u obrascu bilansa stanja ,koja je odbitna stavka kapitala.

3.12. Priznavanje prihoda

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

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

/Društvo ostvaruje prihode po osnovu vršenja usluga čišćenja zajedničkih delova stambenih zgrada.

3.13. Priznavanje rashoda

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

3.14. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

3.15. Zakupi - Lizing

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Operativni (poslovni) lizing je lizing odnosno zakup sredstava kod kojeg su sve koristi i rizici u vezi sa vlasništvom zadržani kod zakupodavca, odnosno nisu preneti na zakupca.

Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup jednu kancelariju u Novom Sadu, Bulevar oslobođenja 76A. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

(b) Pravo na korišćenje zemljišta

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno u postupku statusne promene i/ili kao odvojena transakcija kroz isplatu trećoj strani tretira se kao nematerijalno ulaganje. Nematerijalno ulaganje ima neograničen korisni vek upotrebe i podleže preispitivanju u pogledu umanjenja vrednosti na godišnjem nivou.

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno kroz odvojenu transakciju isplatom lokalnim organima unapred za ceo period korišćenja tretira se kao nematerijalno ulaganje i otpisuje u toku perioda na koji je dobijeno na korišćenje.

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja *Finansijska služba Društva* u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. *Finansijska služba Društva* identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

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

- *Rizik od promene cena*

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. **Društvo nije posedovalo robu, pa samim tim nema ni tržišni rizik.**

- *Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

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

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

(b) Kreditni rizik

Društvo nema zalihe, obavlja isključivo usluge.

(c) Rizik likvidnosti

Tekući račun Društva bio je 365 dana u 2015. godini.

5. Upravljanje rizikom kapitala

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

6. Nematerijalna ulaganja

Nabavna vrednost	Iznos
Stanje 31.12.2014. godine	
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2015. godine	
Ispravka vrednosti	
Stanje 31.12.2014. godine	
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2015. godine	
Sadašnja vrednost	
31. decembar 2014. godine	
31. decembar 2015. godine	

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2015. godine iznose nula (0)..... hiljada dinara, kao i na dan 31. decembar 2015. godine

7. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ostale nekretnine, postr. i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 31.12.2014. g								
Povećanja								
Aktiviranja								
Sredstva primljena bez naknade								

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ostale nekretnine, postr. i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	Ukupno
Otuđenja / prodaja								
Rashod								
Prenos (sa)/na								
Stanje na dan 31.12. 2015. g								
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>								
Stanje na dan 31.12. 2014. god.								
Aktiviranja								
Amortizacija								
Otuđenja / prodaja								
Rashod								
Prenos (sa)/na								
Stanje na dan 31.12.2015. god.								
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>								
31. decembra 2014. godine								
31. decembra 2015. godine								

U 2015. godini godini Društvo nije imalo nekretnina, postrojenja i opreme, a samimi tim ni amortizacije.

8. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje Društvo kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanja usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili prodaje u okviru redovnog poslovanja .

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao.

U 2015. godini godini Društvo nema investicionih nekretnina.

9. Zalihe

Na na dan 31.12. 2015. godine Društvo nije imalo zaliha ni datih avansa.

10. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Na na dan 31.12. 2015. godine Društvo nije imalo stalnih sredstava namenjenih prodaji.

11. Potraživanja

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja		
Kratkoročni finansijski plasmani		
PDV i AVR		
Ukupno potraživanja - neto		

(a) Potraživanja po osnovu prodaje

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica		
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	7218	6485
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	1424	1836
Kupci u inostranstvu		
Ukupno:	8642	8 321
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji - matična i zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji- ostala povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u inostranstvu- ostala povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja kupaca u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti ostalih potraživanja po osnovu prodaje		
Ukupno:		
Svega:	8642	8321

(b) Druga potraživanja

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

Od dtugih potraživanja Društvo je imalo potraživanja od Fonda za zdravstvenno osiguranje u iznosu od 1.587 hiljada dinara. Budući da je jedan deo potraživanja zastareo za refundaciju, a drugi se odnosi na bolovanje preko 30 dana po osnovu povrede na radu bez prava na refundaciju, u 2014. godini izvršena je ispravka vrednosti tih potraživanja.

12. Kratkoročni finansijski plasmani

Obrazložiti i raščlaniti značajne stavke. Obelodaniti neusaglašeni iznos ukoliko postoji.

13. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno:		

. Na na dan 31.12. 2015. godine Društvo nije imalo gotovine i gotovinskih ekvivalenata.

14. PDV i AVR

Na na dan 31.12. 2015. godine Društvo nije imalo preplate PDV-a , kao ni aktivnih vremenskih razgraničenja.

15. Vanbilansna aktiva i pasiva

Na na dan 31.12. 2015. godine Društvo nije imalo vanbilansne aktive i pasive.

16. Kapital

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2015. godine ima sledeću strukturu:

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Osnovni kapital	9 132	9 132
Upisani a neuplaćeni kapital		
Otkupljene sopstvene akcije		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak		2 420
Gubitak	7 887	10 280

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Ukupno:	1 272	1 272

Osnovni kapital Društva čine *akcije* :

Osnivači	31.12.2014.	% učešće
Sanja Šćepanović	6 495 500,00	71.13679
Akcionarski fond AD Beograd	728 500,00	7.97832
Amidžić Žarko	84 500,00	0.92542
Aleksić Miroslava	11 000,00	0.12047
Amidžić Dušanka	11 000,00	0.12047
Ađin Smilja	11 000,00	0.12047
Babić Milomirka	11 000,00	0.12047
Babić Vinka	11 000,00	0.12047
Bajić Ljubica	11 000,00	0.12047
Bandić Živka	11 000,00	0.12047
Ukupno:		

Ukupno 103 akcionara

U 2015. godini nije bilo promena na kapitalu.

Korekcije početnog stanja neraspoređene dobiti u iznosu od0.... hiljada dinara,

Gubitak iz ranijih godina delimično pokriven u 2015. godini u iznosu od 2.420 hiljada dinara iz dobiti ostvarene za 2014. godinu

17. Dugoročna rezervisanja i obaveze

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:		

U 2015. godini nije izvršeno dugoročno rezervoisanje, jer procenjujemo da nećemo imati izgubljenih sudskih sporova, kao ni izdataka po osnovu naknada i beneficija zaposlenima.

U hiljadama dinara

18. Dugoročne obaveze

Dugoročni krediti se odnose na:	31.12.2015.	31.12.2014.
<i>Finansijski kredit od:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
- banaka u zemlji		
- banaka u inostranstvu		
<i>Robni krediti od:</i>		
- dobavljača u zemlji		

- dobavljača u inostranstvu		
<i>Ostali dugoročni krediti (navesti)</i>		
Ukupno dugoročni krediti	0	0
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine <i>(navesti po vrstama kredita)</i>		
Dugoročni deo dugoročnih kredita	0	0

Pregled dugoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

U hiljadama dinara

19. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga i Ostale dugoročne obaveze

U hiljadama dinara

Opis	Broj i datum ugovora	Iznos duga po ugovoru i Kamatna stopa	Rok otplate	Iznos u valuti na dan bilansa	31.12. 2014.	31.12. 2013.
..... Leasing d.o.o.						
..... Leasing d.o.o.						
..... Leasing d.o.o.						
Minus: Deo koji dospeva do jedne godine						
Ukupno ostale dugoročne obaveze:					0	0

20. Kratkoročne finansijske obaveze

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Kratkoročni krediti i zajmovi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti i zajmovi od ostalih povezanih pravnih lica	1 874	1 874
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	1406	1 406
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	154	2 336
Ukupno:	3 434	3 434

Pregled kratkoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok vraćanja	EUR	2015.
------	----------------------	---------------	--------------	-----	-------

..... banka a.d.					
.....banka a.d.					
Ukupno:					

Radi obezbeđenja urednog vraćanja kratkoročnog kredita odobrenog od strane INTESA banke a.d date menice koje su puštene na naplatu, po kom osnovu je izvršena blokada tekućeg računa.

Iznos od 1.874 hiljada dinara odnosi se na obavezu prema Sanji Šćepanović- većinskom vlasniku po osnovu pozajmnice za likvidnost.

Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	31.12.2015.	31.12.2014.
Dugoročni krediti u zemlji			
..... banka a.d.			
Dugoročni krediti u inostranstvu			
..... banka a.d.			
Ukupno		0	0

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	31.12.2015.	31.12.2014.
..... Leasing d.o.o.			
Ukupno:		0	0

21. Obaveze iz poslovanja

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	305	305
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	155	245
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno	460	550
Obaveze iz specifičnih poslova		
-Obaveze prema uvozniku		
-Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		

-Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
-Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno		

Društvo nema usaglašeno stanje sa svim dobavljačima.

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada,osim naknada i zarada koje se refundiraju	465	
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	266	228
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	727	602
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	592	418
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	290	290
Svega:	2 340	1 538
Druge obaveze		
Ukupno:		

U navedenim iznosima nije sadržan iznos kamate za neblagovremano plaćene javne prihode.

21. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Opis	31.12.2015.	31.12.2014.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi	934	1 298
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine <i>/navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke/:</i>		
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose <i>/navesti i obelodaniti materijalno značajne stavke /</i>		
Pasivna vremenska razgraničenja <i>(navesti materijalno značajne stavke –unapred obrač. troškovi, unapr. naplaćeni prihodi, odloženi prihodi i primljene donacije, razgr.neto efekat kursnih razlika i sl.)</i>		
Ukupno:	934	1 298
Obaveze za porez iz rezultata	64	64

22. Odložena poreska sredstva i obaveze

Opis	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2013. godine			
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2014. godine			
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2015. godine	0	0	0

(a) Tekući poreski rashod perioda

Opis	2015.	2014.
Bruto dobit poslovne godine		
Usklađivanje rashoda		
Računovodstvena amortizacija		
Poreska amortizacija		
Poreska osnovica		
Poreska stopa		
Obračunati porez		
Ukupna umanjenja obračunatog poreza		
Tekući rashod perioda		
Odložen poreski prihod (rashod) perioda		
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda (rashoda)		
Neto dobit		

23. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja sa najvećim kupcem u iznosu od 7.218 hiljada dinara, a nije usaglašeno sa jkp Informatika na iznos 1.422 hiljade dinara. Usaglašenost je 83%, a ostalih 17% neusaglašeno. Što se obaveza sa stanjem na dan 31.12.2015. godine, usaglašena je obaveza za pozajmnicu većinskog vlasnika u iznosu od 1.874 hiljade . Neusaglašene obaveze su : Ostale kratkoročne obaveze u iznosu 154 hiljade dinara, Obaveze za primljene avanse 305 hiljada dinara- oboje od Zlatibor invest u stečaju. Neusaglašene onveze iznose 23%

Budući da stečajni upravnici ne overavaju izvode otvorenih stavki, nismo u mogućnosti da usaglasimo stanje.

24. Poslovni prihodi

Opis	2015.	2014.
Prihodi od prodaje robe		

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	742	11 069
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija		
Drugi poslovni prihodi	199	
Ukupno	941	11 0690

Prihod u iznosu od 742 hiljada dinara ostvaren je pružanjem usluga održavanja higijene zajedničkih prostorija u stambenim zgradama.

Drugi poslovni prihodi za 2015. godinu iznose 0. hiljada dinara i odnose se na sledeće prihode:

Opis	2015.	2014.
Prihodi od zakupnina	199	
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno:	199	0

Drugi poslovni prihod u iznosu od 199 hiljada odnosi se na prihod od izdavanja stana u zakup. Navedeni stan nije iskazan u poslovnim knjigama, jer se se vodi sudski spor oko vlasništva nad istim.

25. Poslovni rashodi

Opis	2015.	2014.
Nabavna vrednost prodate robe		
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Troškovi materijala		
Troškovi goriva i energije	19	26
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	803	3 258
Troškovi proizvodnih usluga	77	54
Troškovi amortizacije		
Troškovi dugoročnih rezervisanja		
Nematerijalni troškovi	106	92
Ukupno:	1 005	3 430

a) **Nabavna vrednost prodate robe** uključuje iznos od **0** hiljada dinara (Za 2014 godinu: **0** hiljada dinara).

b) **Troškovi materijala** iznose 0 dinara .

c) **Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi** iznose i odnose se na:

Opis	2015.	2014.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	629	2 723
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	174	535

Opis	2015.	2014.
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade		
Ukupno:	803	3 258

- d) **troškovi proizvodnih usluga** uključuju iznos od 60 hiljada dinara koji se odnose na troškove: komunalnih usluga i 17 hiljada dinara za organizovanje tržišta akcijama i pristup aplikaciji
- e) (Za 2014. godinu: 54 hiljada dinara),.
- f) Troškovi amortizacije i rezervisanja uključuju iznos od **0** hiljada dinara (Za 2014. godinu: 0 hiljada dinara)
- g) **Nematerijalni troškovi** za 2015. godinu iznose 106 hiljada dinara i odnose se na sledeće: troškove revizije finansijskih izveštaja, taksi i naknada.

Opis	2015.	2014.
Troškovi neproizvodnih usluga	90	84
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa		
Troškovi članarina		
Troškovi poreza		
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	16	8
Ukupno:	106	92

26. Finansijski prihodi

Opis	2015.	2014.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi kamata (od trećih lica)	29	127
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi	8	37
Ukupno:	8	37

Prihod od kamata uključuje iznos od 29 hiljada dinara koji se odnosi na kamate koje su zaračunate fizičkim licima za neblagovremeno plaćanje obaveza za pružene usluge

održavanja zajedničkog prostora u stambenim zgradama ..

27. Finansijski rashodi

Opis	2015.	2014.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata(prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike(prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule(prema trećim licima)		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno:		

28. Ostali prihodi

Opis	2015.	2014.
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		205
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenutu prihodi		
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine</i>		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		

Ostali nepomenuti prihodi		
Ukupno:		205

29. Ostali rashodi

Opis	2015.	2014.
<i>Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje:</i>		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi		
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine koja se vrednuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha:</i>		
- obezvređenje bioloških sredstava		
- obezvređenje nematerijalne imovine		
- obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
- obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- obezvređenje zaliha materijala i robe		
- obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		5 588
- obezvređenje ostale imovine		
Ukupno:		5 588

30. Porez na dobitak

Opis	2015.	2014.
Tekući porez – poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi perioda (<i>napomena ...</i>)		
Odloženi poreski prihodi perioda		
Ukupno:		

31. Zarada po akciji

(a) Osnovna zarada po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobitak/(gubitak) koji pripada

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

akcionarima Društva (matičnog pravnog lica) podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije (*napomena*).

Opis	2015.	2014.
Dobitak koji pripada akcionarima		
Dobitak iz obustavljenog poslovanja koji pripada akcionarima Društva		
Ukupno		
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju (u 000)		
Osnovna zarada po akciji (hiljada dinara po akciji)	0	0

32. Dividende po akciji

Isplaćene dividende za 2014. i 2015. godini iznosile su 0 hiljada dinara (0 hiljada dinara. Na godišnjoj Skupštini koja je održana 10.03.2016. godina doneta je odluka da gubitak iz ranijih godina ostane nepokriven.

33. Potencijalne obaveze

Društvo je imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama i po drugim osnovama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja. Ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza. U toku redovnog poslovanja, Društvo je izdalo garancije trećim licima u iznosu od 0 hiljada dinara.

(a) Sudski sporovi

Društvo na dan 31.decembra 2015. godine nije imalo sudskih sporova.

Redni broj	Naziv tužioca/tuženog	Predmet/osnov sudskog spora	Vrednost spora	Procenjeni ishod
1				
2				
3				
Ukupno				

34. Preuzete obaveze

(a) Preuzete obaveze za obavezno investiranje po osnovu ugovora o privatizaciji

Društvo po osnovu Ugovora o kupovini (privatizaciji) nema obavezu ulaganja.

(b) Obaveze po osnovu operativnog zakupa – kada je Društvo zakupac

Društvo uzima u zakup kancelariju u Novom Sadu, Bulevara oslobođenja 76A za bruto iznos od 5.000,00 mesečno.

35. Hipoteke, jemstva i garancije

Na dan 31.decembra 2015. godine nema hipoteke nad imovinom Društva, kao ni data

jemstva.

Redni broj	Osnov hipoteke/tereta (dugoročni kredit od banke.....)	Imovina pod hipotekom/teretom (Magacin u, list nepokretnosti...KO.....)	Iznos kredita	Ostatak duga	Sadašnja vrednost imovine pod teretom

36. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Društvo je ispostavilo 2 fakture za iznajmljivanje radne snage prema povezanom društvu ODRŽAVANJE HIGIJENA & HAUS MAJSTOR po tržišnim cenama.

Većinski vlasnik Društva je Sanja Šćepanović iz Novog Sada, u čijem se vlasništvu nalazi 71,13679 % akcija Društva, Akcijski fond 7.97832%, . Ostatak akcija kotira na berzi i nalazi se u vlasništvu akcionara fizičkih lica.

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

Opis	2015.	2014.
(a) Prodaja robe i usluga		
Prodaja robe:		
- Pridružena Društva		
Prodaja usluga:	742	11 069
- Krajnje matično Društvo (na primer pravne i administrativne usluge)		
- Članovi uže porodice krajnjeg vlasnika Društva (usluge projektovanja)		
Ukupno:	742	11 069

Usluge povezanim licima se ugovaraju na bazi tržišne cene usluga čišćenja zajedničkih prostorija stambenih zgrada.

Opis	2015.	2014.
(b) Nabavke robe i usluga		
Nabavka robe:		
- Pridružena Društva		
Nabavka usluga:		
-entitet kontrolisan od strane rukovodećeg kadra		
-neposredno matično Društvo (usluge rukovodstva)		
Ukupno:	0	0

(v) Naknade ključnom rukovodstvu

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama dinara, osim ako nije drugačije naznačeno)

Opis	2015.	2014.
Zarade i ostala kratkoročna primanja zaposlenih	0	0
Otpremnine		
Naknade nakon penzionisanja		
Ostale dugoročne naknade		
Plaćanje akcijama		
Ukupno:	0	0

Niko od rukovodstva nije zaposlen u Higijeni ad.

(g) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga

Opis	2015.	2014.
Potraživanja od povezanih pravnih lica		
- Krajnje matično Društvo		
- Članovi porodica ključnog rukovodećeg kadra		
- Matično Društvo		
- Ostala povezana lica	7 218	6 485
Obaveze prema povezanim licima –pozajm osnivača	1 874	1 874
- Neposredno matično Društvo		
- Pridružena Društva		
- Entitet kontrolisan od strane rukovodstva		
Ukupno:		

Potraživanja od povezanih pravnih lica potiču iz fakture za iznajmljivanje radne snage . Potraživanja po svojoj prirodi nisu obezbeđena i nemaju kamatu.

(d) Krediti/pozajmice povezanim licima

Pravno lice nije odobravalo pozajmice i kredite.

Opis	2015.	2014.
Pozajmice direktorima, rukovodstvu i članovima njihovih porodica:	0	0

Pozajmice odobrene direktorima i rukovodstvu date su pod sledećim uslovima:

Ime direktora	Iznos kredita	Rok otplate	Kamatna stopa%
2015.			
2014.			
Ukupno:	0		

37. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa

38. Blokada tekućeg računa

Tekući račun privrednog društva blokiran je neprekidno od 08.12.2011.

Novi Sad, 31.12.2015

Zdravko Šćepanović

(Zakonski zastupnik)

Zdravko
Šćepanović
100022696-18
03963660083

Digitally signed by Zdravko
Šćepanović
100022696-1803963660083
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=Haus
Majstor & Higijena d.o.o. Novi Sad
20502215, cn=Zdravko Šćepanović
100022696-1803963660083
Date: 2016.02.26 09:27:32 +01'00'