

У складу са чланом 50. 51. Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 31/2011), чланом 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Службени гласник РС број 14/2012), чланом 29. и 30. Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 62/2013) и чланом 368. Закона о привредним друштвима (Службени гласник РС број 36/2011 и 99/2011) **ВИТАЛ а.д. из Врбаса**, МБ: 08065721 објављује:

Vital

ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ ВРБАС

**ГОДИШЊИ
ИЗВЕШТАЈ ЗА 2015 ГОДИНУ**

**У Врбасу,
Маја 2016.god.**

I ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ**1.1. БИЛАНС СТАЊА**

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ, у 000 РСД		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	1				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	2		1.222.120	1.293.431	1.391.424
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	3				5.222
010 и део 019	1. Улагања у развој	4				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	5				5.222
013 и део 019	3. Гудвил	6				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	7				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	8				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	9				
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	10		1.220.287	1.290.598	1.384.365
020, 021 и део 029	1. Земљиште	11		9.370	9.370	9.370
022 и део 029	2. Грађевински објекти	12		1.073.016	1.111.264	1.150.073
023 и део 029	3. Постројења и опрема	13		117.548	149.611	204.569
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	14				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	15		4.440	4.440	4.440
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	16		15.913	15.913	15.913
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	17				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	18				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ, у 000 РСД		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	19				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	20				
032 и део 039	2. Основно стадо	21				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	22				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	23				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	24		1.833	1.833	1.837
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	25				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	26				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	27		1.537	1.537	1.541
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	28				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	29				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	30				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	31				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	32				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	33		296	296	296

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ, у 000 РСД		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	34		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	35				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	36				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	37				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	38				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	39				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	40				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	41				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	42				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	43		3.980.991	3.919.077	4.965.460
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	44		197.375	240.613	139.476
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	45		105.756	48.547	108.613
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	46		9.206	16.795	5.335
12	3. Готови производи	47		72.631	160.153	1.150
13	4. Роба	48		128	129	129
14	5. Стална средства намењена продаји	49		434	434	434
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	50		9.220	14.555	23.815

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ, у 000 РСД		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	51		3.453.107	3.467.880	3.450.256
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	52		2.965.917	3.099.600	3.261.291
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	53				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	54		16.109	31.493	181.063
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	55				
204 и део 209	5. Купци у земљи	56		343.966	333.525	7.902
205 и део 209	6. Купци у иностранству	57		126.993	3.262	0
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	58		122	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	59				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	60		7.567	7.590	340.001
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	61				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	62		278.210	188.184	362.704
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	63		271	27.784	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	64		273.200	160.400	362.704
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	65				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	66				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ, у 000 РСД		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	67		4.739	0	0
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	68		18.996	4.063	101
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	69		25.736	9.225	70.238
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	70		0	1.522	602.684
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	71		5.203.111	5.211.508	6.356.884
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	72		1.571.839	5.835.379	41.190

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ, у 000 РСД		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
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)	401		1.262.856	1.398.736	2.817.911
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	402		1.374.479	1.374.479	1.374.479
300	1. Акцијски капитал	403		763.937	763.937	763.937
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	404				
302	3. Улози	405				
303	4. Државни капитал	406				
304	5. Друштвени капитал	407				
305	6. Задружни удели	408				
306	7. Емисиона премија	409				
309	8. Остали основни капитал	410		610.542	610.542	610.542
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	414		1.272.175	1.272.175	1.272.202
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ, у 000 РСД		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	417		932.777	932.777	932.750
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	418		932.777	932.777	932.750
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	421		2.316.575	2.180.695	761.520
350	1. Губитак ранијих година	422		2.180.695	761.520	322.863
351	2. Губитак текуће године	423		135.880	1.419.175	438.657
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	424		2.606.846	1.985.632	1.724.214
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	431				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ, у 000 РСД		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	432		2.606.846	1.985.632	1.724.214
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	437		1.596.110	889.332	998.660
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	438		1.010.736	1.096.300	725.554
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	441		48.055	54.720	60.990
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	442		1.285.354	1.772.420	1.753.769
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	443		110.704	882.748	1.138.196
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	445		19.087	27.817	64.410
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	446		0	204.545	290.527
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	449		91.617	650.386	783.259

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ, у 000 РСД		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	450		6.840	14.144	12.614
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	451		915.845	659.115	393.447
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	452		9.467	1.312	7
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	454		241.964	261.123	250.993
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	455				
435	5. Добављачи у земљи	456		583.628	390.611	139.892
436	6. Добављачи у иностранству	457		80.739	6.069	2.555
439	7. Остале обавезе из пословања	458		47	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	459		163.556	181.065	148.161
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	460		0	3.109	22.486
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	461		49.397	21.399	25.759
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	462		39.012	10.840	13.106
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	464		5.203.111	5.489.839	6.356.884
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	465		1.571.839	5.835.379	41.190

1.2. БИЛАНС УСПЕХА

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ, у 000 РСД	
				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		3.304.827	2.623.038
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
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		3.282.159	2.559.888
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		50.894	26.887
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		2.707.923	2.467.444
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		523.342	65.557
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		22.668	63.150

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		3.256.092	2.569.087
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		0	170.462
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		95.110	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		2.403.004	2.153.744
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		165.070	155.975
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		215.319	201.440
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		198.665	66.262
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		99.814	97.370
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		79.110	64.758
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		48.735	53.951
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		6.856	1.504
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		24	50
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		24	50
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			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		49	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		6.783	1.454
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		168.225	725.435
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		3.032	7.755
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		835	3.338
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		2.197	4.417
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		109.893	160.558
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		55.300	557.122
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		161.369	723.931

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
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		0	675.269
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		3.869	47.682
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		32.045	106.359
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		140.810	1.403.926
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		1.735	21.520
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		0	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		142.545	1.425.446
	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		6.665	6.271
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		0	0
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		135.880	1.419.175

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			0	0
	1. Основна зарада по акцији	1070		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0	0

1.3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУод 01.01.2015. до 31.12.2015.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	0	0
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	135.880	1.140.844
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003	0	0
б) смањење ревалоризационих резерви	2004	0	27
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005	0	0
б) губици	2006	0	0
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007	0	0
б) губици	2008	0	0
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2009	0	0
б) губици	2010	0	0
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011	0	0
б) губици	2012	0	0
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013	0	0
б) губици	2014	0	0
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015	0	0
б) губици	2016	0	0
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017	0	0
б) губици	2018	0	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019	0	0
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020	0	27
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021	0	0
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022	0	0
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023	0	27
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	0	0
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025	135.880	1.140.871
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0	2026	135.880	1.140.871
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

1.4.ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. 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		1.713.516	802.365
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001		
1. Продаја и примљени аванси	3002	1.712.485	651.504
2. Примљене камате из пословних активности	3003	73	50
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	958	150.811
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.365.847	665.284
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	959.007	295.600
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	215.319	180.987
3. Плаћене камате	3008	143.154	134.307
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	48.367	54.390
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	347.669	137.081
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА		86.662	0
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
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	86.662	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	261.402	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	29.502	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	231.900	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	174.740	0

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
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	157.274	132.878
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		9.575
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	157.274	123.303
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	157.274	132.878
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1.800.178	802.365
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1.784.523	798.162
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	15.655	4.203
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4.063	101
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		195
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	722	436
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	18.996	4.063

1.5.ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

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.		1374479				
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	1.374.479	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 ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4005	0	4023	0	4041	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4006	1.374.479	4024	0	4042	0
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.		1374479				
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4009	0	4027	0	4045	0
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4010	1.374.479	4028	0	4046	0
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.		1374479				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4013	0	4031	0	4049	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4014	1.374.479	4032	0	4050	0
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9.	Стање на крају текуће године 31.12.		1374479				
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4018	1.374.479	4036	0	4054	0

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
2	6	7	8				
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014		761.520			932750	
	а) дуговни салдо рачуна	4055	761.520	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	932.750
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. _____		761.520				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	761.520	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	932.750
4.	Промене у претходној _____ години		1.419.175				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	1.419.175	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	27
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2014		2180695			932.777	
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	2.180.695	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	932.777
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. _____		2.180.695			932.777	
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	2.180.695	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	932.777
8.	Промене у текућој 2015 години		135.880				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	135.880	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2015		2.316.575			932777	
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	2.316.575	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	932.777

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	332	
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	АОП	9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____		1272202				
	а) дуговни салдо рачуна	4109	0	4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	1.272.202	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. ____		1272202				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113	0	4131	0	4149	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	1.272.202	4132	0	4150	0
4.	Промене у претходној ____ години		27				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	27	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. ____		1.272.175				
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135	0	4153	0
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	1.272.175	4136	0	4154	0
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. ____		1.272.175				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121	0	4139	0	4157	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	1.272.175	4140	0	4158	0
8.	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. ____		1272175				
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125	0	4143	0	4161	0
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126	1.272.175	4144	0	4162	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167	0	4185	0	4203	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168	0	4186	0	4204	0
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171	0	4189	0	4207	0
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172	0	4190	0	4208	0
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175	0	4193	0	4211	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176	0	4194	0	4212	0
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179	0	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180	0	4198	0	4216	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	337	АОП	Укупан капитал [$\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 2$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 2$]
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	2.817.911	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	0	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4221	0	4237	2.817.911	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4222	0				
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	0	4247	1.419.175
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4225	0	4239	1.398.736	4248	0
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	4226	0				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4229	0	4241	1.398.736	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4230	0				
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	0	4251	135.880
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4233	0	4243	1.262.856	4252	0
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$	4234	0				

1.6. СТАТИСТИЧКИ АНЕКС

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	2015	2014
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	262	265

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9006	5.222	5.222	0
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007			0
	1.3. Смањења у току године	9008			0
	1.4. Ревалоризација	9009			0
	1.5. Стање на крају године (9006 + 9007 - 9008 + 9009)	9010	5.222	5.222	0
2	2. Некретнине, постројења и опрема				0
	2.1. Стање на почетку године	9011	2.110.940	820.342	1.290.598
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	29.503	99.814	29.503
	2.3. Смањења у току године	9013	0	0	99.814
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014	0	0	0
	2.5. Стање на крају године (9011 + 9012 - 9013 + 9014)	9015	2.140.443	920.156	1.220.287
3	3. Биолошка средства				0
	3.1. Стање на почетку године	9016			0
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017			0
	3.3. Смањења у току године	9018			0
	3.4. Ревалоризација	9019			0
	3.5. Стање на крају године (9016 + 9017 - 9018 + 9019)	9020	0	0	0

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021	763.937	763.937
	у томе: страни капитал	9022		
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027		
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030		
309	8. Остали основни капитал	9031	610.542	610.542
30	9. СВЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 = 0402)	9032	1.374.479	1.374.479

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

- број акција као цео број-

- износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9033	763.937	763.937
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9034	763.937	763.937
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9035		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9036		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034 + 9036 = 9021)	9037	763.937	763.937

V. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
2		4	5
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038		
2. Физичка лица	9039		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043		
7. Страна правна лица	9044		
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
9. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9044 + 9045 = 3037)	9046	0	0

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	122.262	116.591
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	13.421	12.698
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	33.621	32.098
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051		
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052		
	7. Контролни збир (од 9047 до 9052)	9053	169.304	161.387

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	9054	169.297	161.387
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	30.242	28.872
522, 523, 524 и 525-	3. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	9056	8.084	3.965
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	0	0
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	7.696	7.216
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	4.606	1.551
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	0	2.572
553	10. Трошкови платног промета	9063	1.536	612
554	11. Трошкови чланарина	9064	1.151	1.136
555	12. Трошкови пореза	9065	57.363	44.656
556	13. Трошкови доприноса	9066		
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	110.727	163.896
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	0	0
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069	0	0
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071	0	0
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072	0	0

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073		
579	17. Остали непоменути расходи	9074	26.623	57.223
	18. Контролни збир (од 9054 до 9074)	9075	417.325	473.086

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у
хиљадама
динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076		
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077		
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078		
651	4. Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080	73	50
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081		
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	8. Контролни збир (од 9076 до 9082)	9083	73	50

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9084		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9085		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087		
5. Остала државна додељивања	9088		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натура од иностраних правних и физичких лица	9089		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090		
8. Контролни збир (од 9084 до 9090)	9091	0	0

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092	0	413.414
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093	0	0
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094	0	0
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095	0	413.414
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096	0	0
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099	0	0

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9103	0	0
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9107	0	0

XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ

И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23, осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (9109 + 9110 + 9111 + 9112)	9108	481.327	202.104	279.223
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109			0
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110	481.327	202.104	279.223
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			0
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112			0
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114 + 9115 + 9116)	9113	296	0	296
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114	296	0	296
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			0
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116			0
016, део 019, 028 ,део 029, 038 део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118 + 9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123)	9117	3.580.112	242.606	3.337.506
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118			0
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053 део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119			0

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	3.580.112	242.606	3.337.506
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121			0
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028 део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122			0
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038 део 039, део 052, део 053, део 055 део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123			0
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (9125 + 9126 + 9127 + 9128 + 9129 + 9130)	9124	303.291	295.724	7.567
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	122		122
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			0
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127	295.724	295.724	0
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	7.445		7.445
део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			0
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130			0

1.7. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

1.7.1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

- Предузеће је регистровано у АПР-у 20.03.1978 године;
- Већински власник је ИНВЕЈ А.Д. из Земуна, са 68,54% акција;
- Основна делатност је производња јестивих уља и биљних масти (1041);
- Акције су присутне на опен маркету, под ИСИН - РСВИТЛЕ13992;
- Седиште је у општини Врбас - 21460 Врбас, Кулски Пут бб;
- На дан 31.12.2015. године било је 288 запослених.

1.7.2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

У складу са Законом, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна, независно од величине, примењују Међународне стандарде финансијског извештавања (у даљем тексту: “МСФИ”).

МСФИ, у смислу Закона, чине Концептуални оквир за финансијско извештавање, Међународни рачуноводствени стандарди - МРС, Међународни стандарди финансијског извештавања - МСФИ и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда, накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (“Службени гласник РС”, бр. 35/2014) утврђен је званичан превод Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова МРС, односно МСФИ издатих од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (“ИАСБ”), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (“ИФРИЦ”) у облику у којем су издати, односно усвојени.

Износи у приложеним финансијским извештајима Друштва исказани су у хиљадама динара, осим уколико није другачије назначено. Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту Друштва. Износи исказани у РСД заокружени су на најближу хиљаду осим ако није другачије назначено.

Садржина и форма образаца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (“Службени гласник РС”, бр. 95/2014 и 144/2014).

Приложени финансијски извештаји представљају редовне (појединачне) финансијске извештаје Друштва за 2015. годину.

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у Напомени 3. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

1.7.2.1. Основе за вредновање

Финансијски извештаји су састављени према концепту набавне вредности, осим некретнина, постројења и опреме који се исказују по фер вредности која се заснива на периодичним проценама које врше екстерни независни проценитељи.

1.7.2.2. Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ

Рачуноводствене политике и процене коришћене приликом састављања ових финансијских извештаја су конзистентне са рачуноводственим политикама и проценама примењеним у састављању годишњих финансијских извештаја Друштва за 2014. годину.

(а) *Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени у Републици Србији*

До датума усвајања приложених финансијских извештаја, следећи МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, односно Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, ступили су на снагу 1. јануара 2015. године и раније и као такви су применљиви на финансијске извештаје за 2015. годину, али још увек нису званично преведени и објављени од стране Министарства финансија, па самим тим нису ни примењени од стране Друштва:

- Измене МРС 32 “Финансијски инструменти: презентација” - Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Измене МСФИ 10, МСФИ 12 и МРС 27 - “Инвестициони ентитети” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Измене МРС 36 “Умањење вредности имовине” - Обелодањивања о надокнадивом износу нефинансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Измене МРС 39 “Финансијски инструменти: признавање и одмеравање” - Новација деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- ИФРИЦ 21 “Дажбине” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Измене различитих стандарда (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) које су резултат пројекта годишњег унапређења стандарда, “Циклус 2010-2012”, објављеног од стране ИАСБ-а у децембру 2013. године, првенствено кроз отклањање неконзистентности и појашњење текста (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Измене различитих стандарда (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) које су резултат пројекта годишњег унапређења стандарда, “Циклус 2011-2013”, објављеног од стране ИАСБ-а у децембру 2013. године, првенствено кроз отклањање неконзистентности и појашњење текста (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године); и
- Измене МРС 19 “Примања запослених” - Дефинисани планови доприноса (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

(а) Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени у Републици Србији(Наставак)

Иако руководство Друштва сматра да већина горе наведених измена стандарда није релевантна за пословање Друштва, нити да има материјално значајне ефекте на приложене финансијске извештаје, сходно наведеном, приложени финансијски извештаји нису усаглашени са свим захтевима МСФИ и не могу се сматрати финансијским извештајима састављеним и приказаним у складу са МСФИ.

(б) Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда који нису ступили на снагу

До датума усвајања приложених финансијских извештаја, следећи МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати су од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, односно Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања али нису још ступили на снагу, нити су званично преведени и објављени од стране Министарства финансија, па самим тим нису ни примењени од стране Друштва:

- Измене различитих стандарда (МСФИ 5, МСФИ 7, МРС 19 и МРС 34) које су резултат пројекта годишњег унапређења стандарда, “Циклус 2012-2014”, објављеног од стране ИАСБ-а у септембру 2014. године, првенствено кроз отклањање неконзистентности и појашњење текста (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Измене МРС 1 “Презентација финансијских извештаја” - Иницијатива у погледу обелодањивања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Измене МРС 12 “Порези на добитак” - Признавање одложених пореских средстава за нереализоване губитке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема” и МРС 38 “Нематеријална улагања” - Тумачење прихватљивих метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Измене МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема” и МРС 41 “Пољопривреда” - Пољопривреда - индустријске биљке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Измене МРС 27 “Појединачни финансијски извештаји” - Метод удела у појединачним финансијским извештајима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Измене МРС 28 “Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” и МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извештаји” - Продаја или унос имовине између инвеститора и његовог придруженог ентитета или заједничког подухвата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Измене МРС 28 “Улагања у придружене ентитете и заједничке подухвате”, МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извештаји” и МСФИ 12 “Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима” - Примена изузећа у консолидацији (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);

(б) Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда који нису ступили на снагу (Наставак)

- МСФИ 9 “Финансијски инструменти” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- Измене МСФИ 11 “Заједнички аранжмани” - Рачуноводствено обухватање стицања интереса у заједничким аранжманима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- МСФИ 14 “Рачуни регулаторних разграничења” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- МСФИ 15 “Приходи из уговора са клијентима” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године); и
- МСФИ 16 “Лизинг” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године).

1.7.2.3. Упоредни подаци

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за 2014. годину, састављени у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, који су били предмет ревизије.

1.7.2.4. Наставак пословања

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања, које подразумева да ће Друштво наставити са пословањем у догледној будућности, која обухвата период од најмање дванаест месеци од датума финансијских извештаја.

Друштво је у 2015. години остварило нето губитак од РСД 228.000 хиљада, док акумулирани губитак на дан 31. децембра 2015. године износи РСД 2.408.695 хиљада. На дан биланса стања краткорочне обавезе Друштва мање су од његове обртне имовине за РСД 2.603.517 хиљаде.

Током ранијих пословних година, постепено је дошло до отежане наплате потраживања од матичног предузећа као примарног купца. Ово је крајња последица економске ситуације у земљи, јер матична фирма има проблема у наплати од трговинских ланаца. Ово је довело до отежаног сервисирања откупа примарне сировине - сунцокрета. Како би се ово превазишло, одлучено је да се систем краткорочно задужује ради олакшаног измиривања обавеза. Крајњи ефекат је био негативан резултат, коме је допринело повећање финансијских обавеза, смањење продаје, поскупљење сировина и смањење залиха.

Током 2014. године и почетком 2015. године Друштво је уговорило репрограмирање дугорочних обавеза по кредитима код пословних банака осим НЛБ банке. Са Комерцијалном банком је уговорен грејс период од 2 године почевши од марта 2015. године док је са Алпха банком а.д. Београд уговорен грејс период до јуна 2015. године.

1.7.2.5. Коришћење процењивања

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу одступати од ових процена.

Процене, као и претпоставке на основу којих су извршене процене, предмет су редовних провера. Уколико се путем провера утврди да је дошло до промене у процењеној вредности, утврђени ефекти се признају у финансијским извештајима у периоду када је до промене дошло. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањене су у Напомени 4.

1.7.3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

1.7.3.1. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрему Друштва на дан 31. децембра 2015. године чине земљиште, грађевински објекти и опрема.

Ставке некретнина, постројења и опреме одмеравају се приликом почетног признавања по својој набавној вредности. Набавна вредност укључује издатке који се директно приписују набавци средстава, што укључује фактурну вредност (укључујући царинске дажбине и ПДВ), све трошкове који се директно приписују довођењу средстава на локацију и у стање које је неопходно да би средство могло функционисати на начин на који руководство очекује, иницијалну процену трошкова демонтаже, уклањања средстава и обнове подручја на ком је средство лоцирано.

Након почетног признавања као средстава, НПО Друштва се вреднују по моделу фер вредности. Процена се врши на годишњем нивоу уколико постоје значајне промене правичне/фер вредности. У супротном се процена врши у периоду од 3 до 5 година.

Накнадни трошкови се укључују у набавну вредност средстава или се признају као посебно средство, уколико је применљиво, само када постоји вероватноћа да ће Друштво у будућности имати економску корист од тог средстава и ако се његова вредност може поуздано одмерити. Књиговодствена вредност замењеног средстава се искњижава. Сви други трошкови текућег одржавања терете биланс успеха периода у коме су настали.

Амортизација средстава се обрачунава применом пропорционалне методе како би се њихова набавна вредност распоредила током процењеног века трајања, као што следи:

Опис	2015. %	Процењени век трајања у годинама	2014. %	Процењени век трајања у годинама
Право коришћења грађевинског земљишта				
Грађевински објекти	2,5-4%	40-25	2,5-4%	40-25
Компјутерска опрема	4-11%	25-9	4-11%	25-9
Моторна возила	3,3-15%	30-6	3,3-15%	30-6
Намештај и остала опрема	8,3-16,60%	12-6	8,3-16,60%	12-6

Корисни век употребе средстава се ревидира и по потреби коригује на датум сваког биланса стања.

Добици и губици који проистичу из расходовања или продаје средства се признају у билансу успеха периода када је средство расходовано, односно продато, и то у висини разлике између новчаног прилива и књиговодствене вредности средства.

Обрачун амортизације нематеријалне имовине и опреме за пореске сврхе врши се у складу са Законом о порезу на добит правних лица Републике Србије (“Службени гласник Републике Србије”, бр. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015 и 112/2015) и Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе (“Службени гласник Републике Србије”, бр. 116/2004 и 99/2010), што резултира у одложеном порезима.

1.7.3.2. Учешћа у капиталу осталих правних лица

Зависна правна лица представљају она правна лица која су под контролом Друштва, при чему се под контролом подразумева моћ управљања финансијским и пословним политикама правног лица са циљем остварења користи од његовог пословања. Сматра се да контрола постоји када Друштво поседује, директно или индиректно (преко других зависних правних лица) више од половине права гласа у другом друштву.

Учешћа у капиталу зависних правних лица исказују се по првобитној вредности улагања умањеној за евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења.

1.7.3.3. Умањење вредности нефинансијских средстава

На сваки датум биланса стања, за некретнине, постројења и опрему врши се провера да ли постоје индикатори да је њихова вредност умањена. Уколико постоји индикатор могућег обезвређења, врши се процена њихове надокнадиве вредности која се потом пореди са њиховом књиговодственом вредности. Ако је надокнадива вредност нижа, књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и губитак због умањења вредности се признаје у текућем билансу успеха.

Надокнадива вредност је фер вредност средства умањена за трошкове продаје или вредност у употреби, у зависности која од ових вредности је виша. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединице које генеришу готовину). Нефинансијска средства код којих је дошло до умањења вредности ревидирају се на сваки извештајни датум због могућег укидања ефеката умањења вредности.

1.7.3.4. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности у зависности од тога која је нижа. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Набавну вредност сировина и трговачке робе чини фактурна цена добављача увећана за зависне трошкове набавке. Цену коштања недовршене производње и готових производа чине директни трошкови материјала и зарада и припадајући део општих трошкова производње. Обрачун излаза залиха врши се по методи просечне пондерисане цене.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха робе у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе робе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се у потпуности отписују. Исправка вредности - обезвређење оштећене залихе се евидентира преко расхода по основу обезвређивања имовине где се евидентирају негативни ефекти промене поштене фер вредности.

1.7.3.5. Финансијски инструменти

1.7.3.5.1. Финансијска средства

Друштво признаје финансијска средства у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту.

Финансијска средства престају да се признају када је дошло до истека уговорног права или преноса права на приливе готовине по основу тог средства, и када је Друштво извршило пренос свих ризика и користи који проистичу из власништва над финансијским средством.

Финансијска средства се иницијално признају по фер вредности увећаној и за директно приписиве трансакционе трошкове (осим у случају када се ради о финансијским средствима која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, када се трансакциони трошкови третирају као расходи периода). Редовна куповина и продаја финансијских средстава се признаје на датум трговања - датум када се Друштво обавезало да ће купити или продати средство.

Финансијска средства Друштва укључују готовину, потраживања од купаца и друга потраживања, краткорочне и остале дугорочне финансијске пласмане.

Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена. Руководство врши класификацију својих финансијских пласмана у моменту иницијалног признавања.

Финансијска средства се класификују у следеће категорије: финансијска средства која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, зајмови и потраживања, финансијска средства расположива за продају и средства која се држе до рока доспећа.

Друштво је класификовало финансијска средства у категорију “Зајмови и потраживања”.

Накнадно вредновање финансијских средстава зависи од њихове класификације, као што следи:

(а) *Зајмови и потраживања*

Зајмови и потраживања представљају недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања која се не котирају ни на једном активном тржишту. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских средстава, краткорочна бескаматна потраживања код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Након иницијалног признавања, зајмови и потраживања се накнадно одмеравају по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе, умањеној за обезвређење.

У билансу стања Друштва ова категорија финансијских средстава обухвата потраживања од купаца и друга потраживања из пословања и дате стамбене кредите запосленима евидентираним у оквиру осталих дугорочних финансијских пласмана.

Потраживања од купаца се евидентирају по фактурној вредности умањеној за исправку вредности обезвређених потраживања. Процена исправке вредности потраживања врши се на основу старосне анализе и историјског искуства, и када наплата целог или дела потраживања више није вероватна. Књиговодствена

вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у билансу успеха у оквиру осталих расхода.

Остали дугорочни финансијски пласмани обухватају бескаматна потраживања од запослених по основу одобрених стамбених зајмова.

Стамбени зајмови запосленима се вреднују по амортизованој вредности коришћењем каматне стопе по којој би Друштво могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи. Исправка вредности потраживања од запослених се утврђује када постоји објективан доказ да Друштво неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања.

1.7.3.5.2. Финансијске обавезе

Друштво признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту.

Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла. У случају где је постојећа финансијска обавеза замењена другом обавезом према истом повериоцу, али под значајно промењеним условима или уколико су услови код постојеће обавезе значајно измењени, таква замена или промена услова третира се као престанак признавања првобитне обавезе са истовременим признавањем нове обавезе, док се разлика између првобитне и нове вредности обавезе признаје у билансу успеха.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности, увећаној за директно приписиве трошкове трансакција. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских обавеза, краткорочне бескаматне обавезе код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Финансијске обавезе Друштва укључују финансијске обавезе, обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања.

Финансијске обавезе Друштва се, у смислу МРС 39 “Финансијски инструменти: признавање и одмеравање”, класификују као зајмови и кредити. Руководство врши класификацију својих финансијских обавеза у моменту иницијалног признавања.

Накнадно вредновање финансијских обавеза зависи од њихове класификације, као што следи:

(б) Обавезе за примљене позајмице

Примљене позајмице се вреднују по амортизованој вредности, што због краткорочне природе ових обавеза (до годину дана) одговара њиховој номиналној вредности.

(в) Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања

Обавезе према добављачима настају на основу уобичајених услова пословања и не носе камату.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе вреднују се по амортизованој вредности, што због краткорочне природе ових обавеза одговара њиховој номиналној (фактурној) вредности.

1.7.3.5.3. Међусобно пребијање финансијских инструмената

Финансијска средства и финансијске обавезе се пребијају, а разлика између њихових сума се признаје у билансу стања само ако постоји законом омогућено право да се изврши пребијање признатих износа и постоји намера да се исплата изврши по нето основу, или да се истовремено прода средство и измири обавеза.

1.7.3.5.4. Финансијски инструменти који се не вреднују по фер вредности

Финансијски инструменти који нису вредновани по фер вредности укључују: готовину и готовинске еквиваленте, потраживања из пословања, дате зајмове и обавезе према добављачима.

Због свог краткорочног карактера, књиговодствена вредност готовинских еквивалената и готовине, потраживања из пословања и обавеза из пословања одговара њиховој фер вредности.

1.7.3.6. Готовински еквиваленти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака и готовину у благајни.

1.7.3.7. Капитал

Капитал Друштва чине:

- (а) Акцијски капитал;
- (б) Остали основни капитал;
- (в) Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације НПО;
- (г) Нераспоређени добитак и
- (д) Акумулирани губитак.

1.7.3.8. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу, законску или изведену, као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе. Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Резервисања за отпремнине запослених за одлазак у пензију након испуњених законских услова се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене. Друштво није вршило обрачун резервисања по основу отпремнина запослених за 2015. годину.

Потенцијалне обавезе се не признају као обавезе у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Друштво не признаје потенцијалну имовину као имовину у финансијским извештајима. Потенцијална имовина се обелодањује у напоменама уз финансијске извештаје уколико је прилив економских користи вероватан.

1.7.3.9. Примања запослених

(а) Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са важећим пореским прописима, Друштво је обавезно да уплаћује порез и доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Друштво није у обавези да запосленима након одласка у пензију исплаћује накнаде које представљају обавезу државних пензионих фондова.

Порези и доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

(б) Накнаде и друге бенефиције запослених - Отпремнине приликом одласка у пензију

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу исплате накнаде запосленима приликом одласка у пензију у износу од две просечне бруто зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику. Трошкови и обавезе по основу ових планова нису обезбеђени фондовима.

Обавезе по основу отпремнина приликом одласка у пензију се процењују на годишњем нивоу применом методе пројектоване кредитне јединице, на основу обрачуна актуара. Трошкови претходно извршених услуга признају се у билансу успеха када настану, док се актуарски добици и губици признају у извештају о осталом резултату и у оквиру капитала. Друштво није вршило обрачун резервисања по основу отпремнина запослених за 2015. годину.

1.7.3.11. Признавање прихода

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности Друштво имати прилив економских користи.

Приход се признаје у висини фер вредности примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта.

(а) Приход од продаје робе

Приход од продате робе се признаје када Друштво испоручи робу купцу. Приходи од продаје робе се признају када су суштински сви ризици и користи од власништва над робом прешли на купца, што се уобичајено дешава приликом испоруке робе.

Сматра се да приликом продаје није присутан ниједан елемент финансирања пошто се продаја врши уз кредитни рок плаћања до 60 дана, што је у складу са тржишном праксом.

(б) Приходи од камата

Камате настале по основу потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале (Напомена 26).

1.7.3.12. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове потрошног материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације, одржавања и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и нематеријалне трошкове као што су трошкови осигурања, платног промета, репрезентације, пореза и остале трошкове настале у текућем обрачунском периоду.

Пословни расходи евидентирају се у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода, у стварно насталом износу, у обрачунском периоду на који се односе.

(а) Трошкови одржавања

Трошкови текућег одржавања нематеријалне имовине и опреме се признају на терет расхода обрачунског периода у ком су настали у стварно насталом износу (Напомена 23).

(б) Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања третирају се као расход периода у моменту њиховог настанка. Трошкови позајмљивања обухватају камату и остале трошкове настале у вези са позајмљивањем средстава.

Расходи камата исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода (Напомена 27).

1.7.3.13. Прерачунавање страних валута и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката по основу валутне клаузуле

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва одмеравају се коришћењем валуте примарног привредног окружења у коме Друштво послује (функционална валута). Као што је изнето у Напомени 2.1, финансијски извештаји приказују се у хиљадама динара (РСД), који представља функционалну и извештајну валуту Друштва.

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан извештавања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног девизног курса Народне банке Србије важећег на тај дан (Напомена 35).

Пословне промене у страним валутама током извештајног периода прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећих на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у страним валутама на крају године и прерачуном трансакција у току извештајног периода евидентирају се у билансу успеха, као део финансијских прихода (Напомена 26), односно финансијских расхода (Напомена 27).

Позитивни и негативни ефекти уговорених девизних клаузула у вези са потраживањима и обавезама, такође се исказују као део финансијских прихода (Напомена 26), односно финансијских расхода (Напомена 27).

1.7.3.14. Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица Републике Србије (“Службени гласник Републике Србије”, бр. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015 и 112/2015) и релевантним подзаконским актима.

Порез на добитак обрачунава се применом стопе од 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу (2014. година: 15%), након чега се може умањити за утврђене пореске кредите. Порески биланс се предаје најкасније у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. Друштво током године порез на добитак плаћа у виду месечних аконтација, чију висину утврђује на основу пореске пријаве за претходну годину.

Сходно Закону о изменама и допунама Закона о порезу на добит правних лица (“Службени гласник Републике Србије” бр. 108/2013), почев од утврђивања пореза на добитак за 2014. годину, порески обвезници више не могу да користе пореску олакшицу у виду пореског кредита по основу улагања у основна средства. Порески обвезник који је до 31. децембра 2013. године остварио право на порески подстицај - порески кредит и исказао податке у пореском билансу и пореској пријави за 2013. годину, може то право да користи до истека рока прописаног Законом (не дуже од десет година).

Порески прописи у Републици Србији не дозвољавају да се порески губици из текућег периода искористе као основа за повраћај пореза плаћеног у одређеном претходном периоду. Губици утврђени у пореском билансу у текућем обрачунском периоду могу се пренети на рачун добити утврђене у пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Одложени порез на добитак се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и неискоришћене износе преносивих пореских кредита и пореских губитака, до мере до које је извесно да је ниво очекиване будуће опорезиве добити довољан да се све одбитне привремене разлике, пренети неискоришћени порески кредити и неискоришћени порески губици могу искористити.

Одложена пореска средства која нису призната процењују се на сваки извештајни датум и признају до мере у којој је постало вероватно да ће будућа опорезива добит дозволити повраћај одложеног пореског средства. Текући и одложени порези признају се као расходи и приходи и укључени су у нето добитак/(губитак) периода. Одложени порез на добитак који се односи на ставке које се директно евидентирају у корист или на терет капитала се такође евидентира у корист, односно на терет капитала.

1.7.3.15. Обелодањивање односа са повезаним странама

За сврху ових финансијских извештаја, лица се третирају као повезана у складу са дефиницијом повезаних страна у Одељку 33 МСФИ за МСП “Обелодањивања повезаних страна”. Стања потраживања и обавеза на дан извештавања, као и трансакције у току извештајних периода настале са повезаним лицима посебно се обелодањују (Напомена 31).

1.7.3.16. Расподела добитка

Расподела добитка власницима капитала Друштва признаје се као обавеза у периоду у коме су власници капитала Друштва одобрили расподелу добитка.

1.7.3.17. Зарада по акцији

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добитка који припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих обичних акција у току периода.

У Финансијском извештају на 31.12.2015.године Друштво је исказало губитак.

1.7.4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

Рачуноводствене процене и просуђивања се континуирано вреднују и заснивају се на историјском искуству и другим факторима, укључујући очекивања будућих догађаја за које се верује да ће у датим околностима бити разумна.

Друштво прави процене и претпоставке које се односе на будућност. Резултирајуће рачуноводствене процене ће, по дефиницији, ретко бити једнаке оствареним резултатима.

У даљем тексту наведене су кључне процене и претпоставке које садрже ризик да ће проузроковати материјално значајне корекције књиговодствених вредности средстава и обавеза у току наредне финансијске године.

Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме

Некретнине, постројења и опрема се амортизују током њиховог корисног века употребе. Корисни век употребе се заснива на процени дужине периода у коме ће средство генерисати приходе.

Процену периодично врши руководство Друштва и врши одговарајуће измене, уколико се за тим јави потреба. Промене у проценама могу да доведу до значајних промена у садашњој вредности и износу који су евидентирани у билансу успеха у одређеним периодима.

Примера ради: уколико би Друштво смањило користан век трајања наведених средстава за 10%, дошло би до додатног повећања трошкова амортизације на годишњем нивоу у износу од РСД 526 хиљада.

Обезвређење нефинансијске имовине

На дан извештавања, руководство Друштва анализира вредности по којима су приказане некретнине, постројења и опрема Друштва. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења.

Разматрање обезвређења захтева од руководства Друштва субјективно просуђивање у погледу токова готовине, стопа раста и дисконтних стопа за јединице које генеришу токове готовине, а које су предмет разматрања.

Обезвређење потраживања од купаца и других потраживања

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања на основу процењених губитака који настају јер корисници услуга и остали дужници нису у могућности да изврше тражена плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења сумњивих потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања и промене у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини. Стварни ниво потраживања која су наплаћена може да се разликује од процењених нивоа наплате, што може позитивно или негативно да се одрази на резултате пословања.

Резервисања по основу отпремнина

Трошкови утврђених накнада запосленима након одласка у пензију након испуњених законских услова утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада, стопе морталитета и флукуације запослених. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене.

Друштво није вршило обрачун резервисања по основу отпремнина запослених за 2015. годину.

Фер вредност финансијских инструмената

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о фер вредности финансијских средстава и обавеза за које постоје званичне тржишне информације и када се фер вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. С обзиром на то да у Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве.

Друштво у билансу стања нема исказаних финансијских средстава и обавеза која се вреднују по фер вредности. Фер вредност готовине и краткорочних депозита, потраживања од купаца, других потраживања, обавеза према добављачима и осталих краткорочних обавеза одговара њиховој књиговодственој вредности првенствено због краткорочног доспећа ових финансијских инструмената. Руководство Друштва сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

Судски спорови

Друштво је укључено у седам судских спорова који проистиче из његовог свакодневног пословања. Друштво процењује вероватноћу негативног исхода овог питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Приложени финансијски извештаји не укључују резервисања по основу поменутих судских спорова који су у току.

Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство. Резервисање се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују (Напомена 33), осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

1.7.5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику (који обухвата ризик од промена курсева страних валута, каматни ризик и ризик од промене цена), финансијском ризику (девизном и каматном), кредитном ризику и ризику ликвидности.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум. Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Надзорног одбора.

Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не може да елиминише све финансијске и оперативне ризике, али увођењем ригорозног контролног оквира и надгледањем и одговарањем на потенцијалне ризике, Друштво је у могућности да управља овим ризицима.

Руководство Друштва сматра да су у текућим околностима политике управљања ризицима адекватне и ефективне и да се њиховом одговарајућом применом у свакодневном пословању минимизира изложеност Друштва првенствено негативним ефектима ризика. У 2015. години није било промена у политикама управљања ризицима.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

1.7.5.1. Финансијски инструменти по категоријама

Категорије финансијских инструмената, према књиговодственом стању на дан 31. децембра 2015. и 2014. године, приказане су у следећој табели:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Финансијска средства		
Остали дугорочни финансијски пласмани	296	296
Потраживања по основу продаје	3.453.107	3.467.880
Друга потраживања	7.567	7.590
Краткорочни финансијски пласмани	278.210	188.184
Готовински еквиваленти и готовина	18.996	4.063
Укупно	<u>3.758.176</u>	<u>3.668.013</u>
Финансијске обавезе		
Дугорочне обавезе	2.606.846	1.985.632
Краткорочне финансијске обавезе	110.604	882.748
Обавезе из пословања	915.845	659.115
Остале краткорочне обавезе	163.556	181.065
Обавезе по основу ПДВ	-	3.109
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	49.397	21.399
Укупно	<u>3.846.248</u>	<u>3.733.068</u>

У 2015. и 2014. години Друштво није имало дериватне финансијске инструменте.

Преглед значајних рачуноводствених политика и примењени методи, укључујући критеријуме за признавање и основе за вредновање, као и основе на којима се признају приходи и расходи за сваку класу финансијских средстава, финансијских обавеза и инструмената капитала су обелодањени у Напомени 3. уз финансијске извештаје.

1.7.5.2. Фактори финансијског ризика

(а) Тржишни ризик

Тржишни ризик је ризик да ће фер вредност будућих токова готовине финансијског инструмента бити променљива због промена тржишних цена. Тржишни ризик укључује три врсте ризика, као што следи:

Ризик од промене курсева страних валута

Друштво не послује у међународним оквирима, тако да није изложено ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Ризик проистиче како из будућих пословних трансакција, тако и из признатих средстава и обавеза у иностраној валути.

Руководство Друштва је установило политику за управљање ризиком од промена курса страних валута у односу на његову функционалну валуту.

Друштво има потраживања и обавезе у страним валутама и руководство Друштва предузима мере да максимизира усклађеност прилива и одлива у истој иностраној валути ради заштите од промене девизних курсева. С друге стране, Друштво још не користи заштиту трансакција од девизног ризика (хеџинг), с обзиром на постојећу регулативу и недовољно развијено финансијско тржиште.

На дан 31. децембра 2015. године, курс ЕУР у односу на РСД је порастао у односу на курс на исти дан претходне године. Осцилације курса у току 2015. године утицале су на исказан ниво позитивних и негативних курсних разлика.

На дан 31. децембра 2015. и 2014. године књиговодствена вредност средстава и обавеза изражених у ЕУР је следећа:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Готовина и готовински еквиваленти	48	11
Потраживања по основу продаје	126.993	3.262
Укупно	<u>127.041</u>	<u>3.273</u>
Краткорочне финансијске обавезе	(91.617)	(650.386)
Обавезе из пословања	(80.739)	(6.069)
Дугорочне обавезе	(2.606.846)	(1.985.631)
Остале обавезе	-	(139.318)
Укупно	<u>(2.779.202)</u>	<u>(2.781.404)</u>
Нето девизна позиција:	<u>(2.652.161)</u>	<u>(2.778.131)</u>

На дан 31. децембра 2015. године, финансијска средства у износу од РСД 127.041 хиљаду су изражена у страниј валути, што представља 3,38% укупних финансијских средстава Друштва.

На дан 31. децембра 2015. године, финансијске обавезе изражене у страниј валути износе РСД 2.779.202 хиљаде, што представља 72,26% укупних финансијских обавеза Друштва.

Да је на дан 31. децембра 2015. године функционална валута забележила пораст/пад за 10% у односу на ЕУР, а све остале варијабле остале непромењене, добитак за 2015. годину након опорезивања био би мањи/већи за РСД 241.106 хиљаде.

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

У следећој табели је приказана изложеност Друштва ризику промене каматних стопа:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Инструменти са фиксном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	<u>(1.596.109)</u>	<u>(1.382.381)</u>
	<u>(1.596.109)</u>	<u>(1.382.381)</u>
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	<u>(1.102.352)</u>	<u>(1.458.182)</u>
	<u>(1.102.352)</u>	<u>(1.458.182)</u>

Са обзиром да Друштво нема значајну каматносну имовину, приход Друштва и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа. Ризик Друштва од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених краткорочних и дугорочних кредита од банака. Кредити су примљени по променљивим каматним стопама и излажу Друштво каматном ризику токова готовине. Током 2015. године, обавеза по кредиту је била са варијабилном каматном стопом, која је везана за Еурибор. Обавеза по кредиту са променљивим каматним стопама била је изражена у страниј валути или се ради о кредиту са валутном клаузулом (ЕУР).

Друштво врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматносну позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу који је у складу са пословном стратегијом Друштва.

Ризик од промене цена

Друштво није изложено значајнијем ризику од промене цена власничких хартија од вредности с обзиром на то да нема улагања класификованих у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха.

(б) Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиревању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблаговременог измиревања обавеза купаца према Друштву, истима се прекида испорука производа. Међутим поред тога, Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика у вези са потраживањима, јер има мали број међусобно неповезаних купаца са појединачно великим износима дуговања. Поред прекида испорука производа, користе се следећи механизми наплате: репрограмирање дуга, компензације са правним лицима, утужења, вансудска поравнања и остало.

На дан 31. децембра 2015. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 18.996 хиљада.

Потраживања од купаца

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Купци у земљи	3.326.114	3.464.618
Купци у иностранству		
- Евро зона	126.993	-
- Остали	-	3.262
Укупно	<u>3.453.107</u>	<u>3.467.880</u>

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по типу уговорне стране дата је у следећој табели:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Трговине на велико	3.453.107	3.467.880
Трговине на мало	-	-
Физичка лица	-	-
Укупно	<u>3.453.107</u>	<u>3.467.880</u>

(в) Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Друштво има приступ разноликим изворима финансирања. Средства се прикупљају путем:

- Краткорочних и дугорочних кредита,
- Депозита и
- Акцијског капитала.

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2015. године:

	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	18.996	-	-	-	18.996
Потраживања	471.081	2.982.026	-	-	3.453.107
Краткорочни финансијски пласмани	-	278.210	-	-	278.210
Остали дугорочни финансијски пласмани	-	-	296	-	296
Остала потраживања	33.303	-	-	-	33.303
Укупно	523.380	3.260.236	296	-	3.783.912
Краткорочне финансијске обавезе	-	(110.704)	-	-	(110.704)
Обавезе из пословања	(664.367)	(251.478)	-	-	(915.845)
Дугорочне обавезе	-	-	(2.606.846)	-	(2.606.846)
Остале обавезе	(212.953)	-	-	-	(212.953)
Укупно	(877.320)	(362.182)	(2.606.846)	-	(3.846.348)
Рочна неусклађеност на дан 31.12.2015.	(353.940)	2.898.054	(2.606.550)	-	(62.436)

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2014. године:

	<u>До 3 месеца</u>	<u>3 месеца до 1 године</u>	<u>1 до 5 година</u>	<u>Преко 5 година</u>	<u>Укупно</u>
Готовина и готовински еквиваленти	4.063	-	-	-	4.063
Потраживања	3.433.448	34.432	-	-	3.467.880
Краткорочни финансијски пласмани	-	188.184	-	-	188.184
Остали дугорочни финансијски пласмани	-	-	296	-	296
Остала потраживања	7.590	-	-	-	7.590
Укупно	3.445.101	222.616	296		3.668.013
Краткорочне финансијске обавезе	(403.981)	(478.767)	-	-	(882.748)
Обавезе из пословања	(659.115)	-	-	-	(659.115)
Дугорочне обавезе	-	-	(1.985.632)	-	(1.985.632)
Остале обавезе	(205.573)	-	-	-	(205.573)
Укупно	(1.268.669)	(478.767)	(1.985.632)	-	(3.733.068)
Рочна неусклађеност на дан 31.12.2014.	2.176.432	(256.151)	(1.985.336)	-	(65.055)

1.7.5.3. Управљање ризиком капитала

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица.

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а акционарима обезбедило дивиденде. Да би очувало односно кориговало структуру капитала, Друштво може да размотри следеће опције: корекција исплата дивиденди акционарима, враћање капитала акционарима, издавање нових акција или продаја средстава како би се смањила дуговања.

Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

На дан 31. децембра 2015. и 2014. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>У РСД хиљада 31.12.2014.</u>
Краткорочне и дугорочне финансијске обавезе (Напомене 14 и 15)	2.717.550	2.868.380
Минус: готовински еквиваленти и готовина (Напомена 12)	<u>(18.996)</u>	<u>(4.063)</u>
Нето дуговања	<u>2.698.554</u>	<u>2.864.317</u>
Укупни капитал	<u>1.262.856</u>	<u>1.398.736</u>
Капитал - укупно	<u>3.961.410</u>	<u>4.263.053</u>
Коефицијент задужености	<u>68,12%</u>	<u>67,19%</u>

*Нето дуговање се добија када се укупне обавезе без капитала умање за готовинске еквиваленте и готовину.

**Укупан капитал представља капитал исказан у билансу стања.

*** Коефицијент задужености се рачуна као однос нето дуговања и укупног капитала.

1.7.5.4. Фер вредност финансијских средстава и обавеза

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

Фер вредност финансијских средстава која су исказана по амортизованој вредности процењује се дисконтовањем новчаних токова коришћењем каматне стопе по којој би Друштво могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи. Друштво сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања, након умањења за исправку вредности по основу обезвређења, као и номинална вредност обавеза из пословања, приближно одражава њихову тржишну вредност.

Фер вредност обавеза по кредитима процењује се дисконтовањем будућих уговорених новчаних токова према тренутној тржишној каматној стопи која је Друштву на располагању за потребе сличних финансијских инструмената. Овако утврђена фер вредност не одступа значајније од вредности по којој су исказане обавезе по кредитима у пословним књигама Друштва. Руководство Друштва сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

1.7.6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Земљиште	Грађевинск и објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ						
Стање на дан 1. јануара 2014.	9.370	1.343.844	733.798	4.440	15.913	2.107.365
Повећања у току године	-	-	3.627	-	3627-	7254
Отуђења и расхоровања	-	-	(52)-	-	(3.627)	(3.679)
Стање на 31. децембра 2014.	9.370	1.343.844	737.373	4.440	15.913	2.110.940
Повећања у току године	-	561	28.942	-	3.627	33.130
Отуђења и расхоровања	-	-	-	-	-	-
Преноси	-	-	-	-	(3.627)	(3.627)
Стање на 31. децембра 2015.	9.369	1.344.405	766.315	4.440	15.913	2.140.443
АКУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
Стање 1. јануара 2014.	-	(193.771)	(529.230)	-	-	(723.001)
Амортизација (Напомена 24)	-	(38.809)	(58.561)	-	-	(97.370)
Отуђења и расхоровања	-	-	28	-	-	28
Стање на 31. децембра 2014.	-	(232.580)	(587.763)	-	-	(820.343)
Амортизација Напомена 24)	-	(38.809)	(61.005)	-	-	(99.814)
Отуђења и расхоровања	-	-	-	-	-	-
Стање на 31. децембра 2015.	-	(271.389)	(648.768)	-	-	(920.157)
САДАШЊА ВРЕДНОСТ						
На дан 31.12.2015. године	9.370	1.073.016	117.548	4.440	15.913	1.220.287
На дан 31.12.2014. године	9.370	1.111.264	149.611	4.440	15.913	1.290.598

На дан 31. децембра 2015. године, над целокупним непокретностима Друштва је успостављена хипотека као средство обезбеђења отплате кредита одобрених од стране Алпха банке а.д. Београд и Комерцијалне банке а.д. Београд.

1.7.7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ-

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Учешћа у капиталу:		
- остала правна лица	1.537	1.537
Дугорочни финансијски пласмани:		
- остала правна лица	296	296
Стање на дан:	<u>1.833</u>	<u>1.833</u>

1.7.8. ЗАЛИХЕ

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Материјал	120.785	62.833
Резервни делови	27.563	28.471
Алат и инвентар	7.172	6.092
Минус: Исправка вредности	(49.764)	(48.849)
	<u>105.756</u>	<u>48.547</u>
Недовршена производња	9.206	16.795
Готови производи	72.631	160.153
Роба	128	129
Дати аванси за залихе и услуге	9.220	14.555
Стална средства намењена продаји	434	434
	<u>91.619</u>	<u>192.066</u>
Стање на дан:	<u>197.375</u>	<u>240.613</u>

Друштво је залижило комплетне залихе као средство уредног измирења обавеза по кредитима.

1.7.9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Потраживања по основу продаје		
Купци у земљи		
- матично и зависна правна лица (Напомена 31(а))	2.965.917	3.099.600
- остала повезана правна лица (Напомена 31(а))	193.549	208.934
- купци (3. лица)	409.252	398.690
Купци у иностранству		
- купци (3. лица)	150.730	26.999
	<u>3.719.448</u>	<u>3.734.223</u>
Минус исправка вредности	(266.343)	(266.343)
Стање на дан:	<u>3.453.105</u>	<u>3.467.880</u>

Потраживања по основу продаје укључују потраживања исказана у страниј валути (ЕУР) у износу од РСД 126.993 хиљаде.

1.7.10. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Потраживања за камату и дивиденде (Напомена 31(а))	289.769	289.768
Потраживања од запослених	122	134
Остала текућа потраживања	13.400	34.551
Минус: Исправка вредности	<u>(295.724)</u>	<u>(316.863)</u>
Стање на дан:	<u>7.567</u>	<u>7.590</u>

1.7.11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Кредити и пласмани:		
- матично и зависна правна лица (Напомена 31(а))	5.010	27.784
- остала повезана правна лица (Напомена 31(а))	475.305	362.505
Минус: Исправка вредности	<u>(202.105)</u>	<u>(202.105)</u>
Стање на дан:	<u>278.210</u>	<u>188.184</u>

1.7.12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Текући рачун	18.859	3.876
Девизни рачун	48	11
Остала новчана средства	<u>89</u>	<u>176</u>
Стање на дан:	<u>18.996</u>	<u>4.063</u>

1.7.13. КАПИТАЛ

Структуру капитала Друштва чине:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Акцијски капитал	763.937	763.937
Остали основни капитал	610.542	610.542
Ревалоризационе резерве по основу процене НПО	1.272.175	1.272.175
Нераспоређени добитак	932.777	932.777
Губитак	<u>2.316.575</u>	<u>2.180.695</u>
Стање на дан:	<u>1.262.856</u>	<u>1.398.736</u>

Основни капитал Друштва се у целини односи на обичне акције. На дан 31. децембра 2015. године акцијски капитал се састоји од 763.937 обичних акција, појединачне номиналне вредности од РСД 1.000,00. Све емитоване акције су у потпуности уплаћене.

Већински власник Друштва је ИНВЕЈ А.Д. са 68,54 % акција и права гласа.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2015. године била је следећа:

<u>Акционар</u>	<u>Број акција</u>	<u>У хиљадама РСД</u>	<u>Право гласа у %</u>
ИНВЕЈ АД	523.635	523.635	68,54426
ПАРАЛЕЛА ДОО	30.753	30.753	4,02559
СТАНКОВИЋ ДЕЈАН	22.055	22.055	2,88702
БУСИНЕСС СУППОРТ ДОО	16.525	16.525	2,16314
БАНКА ИНТЕЗА АД БЕОГРАД	12.663	12.663	1,65760
ЕНИГМА ИНТЕРНАЦИОНАЛ	10.616	10.616	1,38964
ЈОВАНОВИЋ ВЕЛИМИР	5.001	5.001	0,65464
ДОО МЕГА-ТРАДЕ	4.530	4.530	0,59298
ИНЕК ХОЛДИНГ ДОО БЕОГРАД	3.733	3.733	0,48865
СЕКУЛИЋ МИРОСЛАВ	3.199	3.199	0,41875
ОСТАЛИ	131.227	131.227	17,17773
Укупно	763.937	763.937	100.00

Друштво крајње контролише привредно друштво ИНВЕЈ а.д. Земун.

1.7.14. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	1.596.110	1.382.381
Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	1.102.353	1.253.637
	<u>2.698.463</u>	<u>2.636.018</u>
Минус:		
Текућа доспећа дугорочних обавеза - дугорочни кредити и зајмови (Напомена 15)	(91.617)	(650.386)
Стање на дан:	<u>2.606.846</u>	<u>1.985.632</u>

1.7.15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Текућа доспећа (Напомена 14):		
- дугорочни кредити и зајмови	91.617	650.386
Краткорочни кредити и зајмови од повезаних правних лица:		
- остала повезана правна лица (Напомена 31(а))	19.087	27.817
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	-	204.545
Стање на дан:	<u>110.704</u>	<u>882.748</u>

16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Добављачи - повезана правна лица (Напомена 31(а)):		
- матично и зависна правна лица у земљи	9.467	1.312
- остала повезана правна лица у земљи	241.964	261.123
Добављачи у земљи	583.628	390.611
Добављачи у иностранству	80.739	6.069
Стање на дан:	<u>915.845</u>	<u>659.115</u>

1.7.17. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Обавезе из специфичних послова		
Остале обавезе из специфичних послова (Напомена 31(а))	9.662	12.616
Обавезе по основу зарада и накнада зарада		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	11.347	9.598
Обавезе за порезе и допринос на зарада и накнаде зарада	7.167	6.070
	<u>18.514</u>	<u>15.668</u>
Друге обавезе		
Обавезе по основу камата	135.274	152.691
Остале обавезе	106	90
	<u>135.380</u>	<u>152.781</u>
Стање на дан:	<u>163.556</u>	<u>181.065</u>

1.7.18. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Пасивна временска разграничења на дан 31. децембра 2015. године износе РСД 39.011 хиљада (31. децембар 2014. године: РСД 10.840 хиљада) и односе се на унапред обрачунате трошкове текућег обрачуноског периода који нису фактурисани Друштву у току 2015. године (трошкови електричне енергије, трошкови превоза и друго).

1.7.19. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Туђа роба на залихама	-	42.847
Јемства и гаранције дате повезаним правним лицима (Напомена 33)	1.571.839	5.792.532
Стање на дан:	<u>1.571.839</u>	<u>5.835.379</u>

Туђа роба на залихама у износу од РСД 42.847 хиљада на дан 31. децембар 2014. године односи се на сировине Вицториа Фоод-а.

1.7.20. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Приходи од продаје остала повезана лица (Напомена 31(б))	50.894	26.887
Приходи од продаје осталим купцима у земљи	2.707.923	2.467.444
Приходи од продаје осталим купцима у иностранству	523.342	65.557
Други пословни приходи	22.668	63.150
Укупно	<u>3.304.827</u>	<u>2.623.038</u>

1.7.21. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Трошкови материјала	2.403.004	2.153.744
Трошкови горива и енергије	165.070	155.975
Укупно	<u>2.568.074</u>	<u>2.309.719</u>

1.7.22. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	169.297	161.387
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	30.242	28.872
Трошкови накнада по уговору о делу	7.067	2.470
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	1.016	1.495
Остали лични расходи	7.697	7.216
Укупно	<u>215.319</u>	<u>201.440</u>

1.7.23. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Транспортне услуге	56.102	22.717
Услуге одржавања	13.895	8.132
Закупнине	4.606	1.551
Реклама и пропаганда	44.796	14.043
Остало	79.260	19.819
Укупно	<u>198.665</u>	<u>66.262</u>

1.7.24. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације за 2015. годину износе РСД 99.814 хиљада (2014. година: РСД 97.370 хиљада) (Напомена 6).

1.7.25. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Нематеријалне услуге	17.682	14.216
Репрезентације	254	201
Премије осигурања	(378)	2.572
Платни промет	1.537	612
Чланарине	1.151	1.136
Порези	57.363	44.656
Остало	1.501	1.365
Укупно	<u>79.110</u>	<u>64.758</u>

1.7.26. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Приходи од камата	73	50
Позитивне курсне разлике:		
- курсне разлике	6.783	1.454
- ефекти валутне клаузуле	-	-
Укупно	<u>6.856</u>	<u>1.504</u>

Финансијски приходи укључују приходе остварене из односа са повезаним правним лицима у износу од РСД 24 хиљаде (2014. година: РСД 50) (Напомена 31(б)).

1.7.27. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Финансијски расходи из односа са повезаним лицима (Напомена 31(б)):		
- матична и зависна правна лица	-	3.338
- остала повезана лица	835	-
	<u>835</u>	<u>3.338</u>
Расходи камата	109.893	160.558
Негативне курсне разлике:		
- курсне разлике	55.300	557.122
- ефекти валутне клаузуле	-	-
Остали финансијски расходи	2.197	4.417
Укупно	<u>168.225</u>	<u>725.435</u>

1.7.28. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Добици од продаје нематеријалних улагања, НПО	-	235
Добици од продаје материјала	2.761	39.518
Вишкови	1.020	3.782
Наплаћена отписана потраживања	56	2.678
Приходи од смањења обавеза	-	1.250
Остали непоменути приходи	32	220
Укупно	<u>3.869</u>	<u>47.682</u>

1.7.29. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Губици од продаје материјала	3.584	38.984
Мањкови	1.837	5.139
Обезвређење нематеријалних улагања	-	5.226
Обезвређење залиха	-	43.909
Остали непоменути расходи	26.624	13.101
Укупно	<u>32.045</u>	<u>106.359</u>

1.7.30. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**(а) Компоненте пореза на добитак**

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Порески расход периода	-	-
Одложени порески приходи периода	(6.665)	(6.271)
Укупно	<u>(6.665)</u>	<u>(6.271)</u>

(б) Одложене пореске обавезе

Одложене пореске обавезе у износу од РСД 48.055 хиљада настале су као последица разлике између пореске основице појединих средстава и обавеза и износа тих средстава и обавеза исказаних у билансу стања, као и по основу пореског кредита по основу улагања у основна средства. Обрачун одложених пореских обавеза је приказан у следећој табели:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Амортизација основних средстава	48.055	54.720
Порески кредит по основу улагања у основна средства	-	-
Одложене пореске обавезе	<u>48.055</u>	<u>54.720</u>

Промене на одложеним пореским обавезама у току године приказане су у следећој табели:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Стање на дан 1. јануара	54.720	60.991
Ефекат привремених разлика евидентиран у корист биланса успеха	<u>(6.665)</u>	<u>(6.271)</u>
Одложене пореске обавезе	<u>48.055</u>	<u>54.720</u>

1.7.31. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У свом редовном пословању Друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Друштво пружа услуге повезаним правним лицима и истовремено је корисник њихових услуга.

Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

- (а) Стања потраживања и обавеза на дан 31. децембра 2015. године проистекла из трансакција са повезаним странама приказана су у следећој табели:

Биланс стања

Назив лица	Потраживања од купаца (Напомена 9)	Друга потраживања (Напомена 10)	КФП (Напомена 11)	Обавезе из пословања (Напомена 16)	Примљени кредити (Напомена 15)	Примљени аванси	Остале обавезе (Напомена 17)
ИНВЕЈ АД	2.965.917	-	5.010	9.467	-	-	-
АЛБУС АД	-	4.143	16.100	51	-	-	-
ПЕКАРСКА ИНДУСТРИЈА АД	2.886	-	-	-	-	4.970	-
ЛУКА ДУНАВ АД	5	-	-	-	-	-	-
МД Инвест	-	104.366	140.000	-	-	-	-
Врбас ПИК	177.441	181.260	202.105	-	-	-	-
СУНЦЕ	-	-	-	237.640	1.000	-	-
Хаппу	646	-	10.000	2.533	-	-	-
Хаппу К ТВ	-	-	-	1.622	-	-	-
Рубин АД	-	-	101.700	-	-	-	-
Монус АД	72	-	5.000	52	-	-	-
Ратар	-	-	-	42	-	-	-
Медела	9.778	454.666	-	-	-	455	-
МБС	-	-	-	20	18.087	-	9.662
Стари Град	2.721	-	400	3	-	-	-
Укупно:	<u>3.159.466</u>	<u>289.769</u>	<u>480.315</u>	<u>251.431</u>	<u>19.087</u>	<u>5.425</u>	<u>9.662</u>

1.7.31. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (Наставак)

(б) Трансакције са повезаним странама, односно приходи и расходи настали у 2015. и 2014. години приказани су у следећој табели:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Пословни приходи (Напомена 20)	50.894	26.887
Финансијски приходи (Напомена 26)	24	50
Укупно:	<u>50.918</u>	<u>26.937</u>
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Финансијски расходи (Напомена 27)	835	3.338
Укупно:	<u>835</u>	<u>3.338</u>

1.7.32. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

У складу са чланом 18. Закона о рачуноводству Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима.

Усаглашавање потраживања и обавеза извршено је са стањем на дан 31. децембра 2015. године.

1.7.33. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Издата јемства и гаранције

Стање кредита	Дужник	Одобрени износ	Износ	Доспеће	К.стопа %	
Комерцијална банка	Сунце	еур	5.000.000,00 €	5.000.000,00 €	27/03/25 Д Н г <i>Тром</i> <i>Еурибор +</i>	4,30%
Комерцијална банка	Рубин	еур	1.282.294,13 €	1.282.294,13 €	31/12/20 Д Н г <i>Тром</i> <i>Еурибор +</i>	4,00%
Универзал банка	Инвеј	еур	2.650.000,00 €	2.103.764,85 €	24/12/15 К Н м	1,00%
Алпхабанк	Инвеј	еур	8.662.420,38 €	4.496.383,25 €	18/07/24 Д Н г <i>Зм</i> <i>Еурибор +</i>	1,50%
Тотал			17.594.714,51 €	12.882.442,23 €		

1.7.34. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било значајних догађаја након датума извештајног периода који би захтевали корекције или обелодањивање у напоменама уз приложене финансијске извештаје Друштва за 2015. годину.

1.7.35. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеви Народне банке Србије, коришћени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. децембра 2015. и 2014. године у функционалну валуту (РСД), за поједине главне стране валуте су:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>У РСД</u> <u>31.12.2014.</u>
ЕУР	121,6261	120,9583
УСД	111,2468	99,4641
ЦХФ	112,5230	100,5472
ГБП	164,9391	154,8365

У Врбасу, 30. маја 2016. године

II ИЗВЕШТАЈ РЕВИЗОРА



AD VITAL FABRIKA JESTIVOG ULJA I BILJNIH MASTI, VRBAS

Finansijski izveštaji za godinu
završenu 31. decembra 2015.

i

Izveštaj nezavisnog revizora



SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 3
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Napomene uz finansijske izveštaje	1 - 37
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU	1 - 13



Tel: +381 11 32 81 399
 Fax: +381 11 32 81 808
 www.bdo.co.rs

Knez Mihailova 10
 11000 Beograd
 Republika Srbija

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA A.D. "VITAL" FABRIKA JESTIVOG ULJA I BILJNIH MASTI, VRBAS

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja AD "Vital" Fabrika jestivog ulja i biljnih masti, Vrbas (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i 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 druge napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 62/2013), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 62/2013) i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

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

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u Napomenama 6. i 13. uz finansijske izveštaje, sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme Društva na dan 31. decembra 2015. godine iznosi RSD 1.220.287 hiljada, dok pripadajuća revalorizaciona rezerva po osnovu procene vrednosti istih iznosi RSD 1.272.175 hiljada. U skladu sa usvojenom računovodstvenom politikom, nakon početnog priznavanja Društvo naknadno vrednuje nekretnine, postrojenja i opremu po revalorizovanoj vrednosti. Procena vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme je poslednji put vršena sa stanjem na dan 31. decembra 2004. godine, što odstupa od usvojene računovodstvene politike Društva i zahteva MRS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema". Shodno tome, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da iskazana knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme Društva odražava njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2015. godine, sa pripadajućom revalorizacionom rezervom.

BDO d.o.o. Beograd; Matični broj 06203159; PIB 101672840

Poslovni račun: 240-69872101500-75 kod Findomestic banke a.d. Beograd

BDO d.o.o. Beograd, privredno društvo osnovano u Republici Srbiji, je članica BDO International Limited kompanije sa ograničenom odgovornošću sa sedištem u Velikoj Britaniji i deo je međunarodne BDO mreže firmi članica.

BDO je brend ime za BDO mrežu i za svaku BDO firmu članicu.

BDO d.o.o. Beograd, a limited liability company incorporated in the Republic of Serbia, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO member firms.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA A.D. "VITAL" FABRIKA JESTIVOG ULJA I BILJNIH MASTI, VRBAS
(Nastavak)

Izveštaj o finansijskim izveštajima (Nastavak)

Osnove za mišljenje sa rezervom (Nastavak)

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 8. uz finansijske izveštaje, zalihe Društva na dan 31. decembra 2015. godine iznose RSD 197.375 hiljada, od čega se na zalihe koje nisu imale promet u periodu dužem od godinu dana odnosi RSD 33.779 hiljada. Društvo nije sprovelo test na umanjenje vrednosti zaliha u cilju svodenja na nižu od knjigovodstvene ili neto ostvarive vrednosti, a kako to zahteva MRS 2 "Zalihe". Na osnovu raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da se uverimo da li je potrebno izvršiti, i u kom iznosu, umanjenje vrednosti zaliha.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 9. uz finansijske izveštaje, potraživanja po osnovu prodaje Društva na dan 31. decembra 2015. godine iznose RSD 3.453.107 hiljada, od čega se na potraživanja starija od godinu dana odnosi RSD 2.976.881 hiljadu. Pomenuta potraživanja uključuju potraživanja od povezanih pravnih lica u iznosu od RSD 2.965.917 hiljada. Društvo nije izvršilo procenu nadoknadive vrednosti ovih potraživanja u skladu sa MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje". Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u efekte dodatnog obezvređenja navedenih potraživanja koje je potrebno izvršiti na dan 31. decembra 2015. godine.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 11. uz finansijske izveštaje, kratkoročni finansijski plasmani Društva na dan 31. decembra 2015. godine iznose RSD 278.210 hiljada, od čega se na potraživanja starija od godinu dana odnosi RSD 155.908 hiljada. Pomenuta potraživanja uključuju potraživanja od povezanih pravnih lica u iznosu od RSD 140.000 hiljada. Društvo nije izvršilo procenu nadoknadive vrednosti ovih potraživanja u skladu sa MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje". Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u efekte dodatnog obezvređenja navedenih potraživanja koje je potrebno izvršiti na dan 31. decembra 2015. godine.

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu isplate otpremnina zaposlenima prilikom odlaska u penziju. U skladu sa usvojenom računovodstvenom politikom, Društvo otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda. Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za naknade zaposlenima po osnovu otpremnina za odlazak u penziju, kao i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima MRS 19 "Naknade zaposlenima".

Društvo nije izvršilo procenu ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Društva kao ni efekte na finansijske izveštaje koji mogu iz njih da proisteknu u slučaju negativnog ishoda, kako to zahteva MRS 37 "Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina".

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja navedenih u pasusu Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA A.D. "VITAL" FABRIKA JESTIVOG ULJA I BILJNIH MASTI, VRBAS
(Nastavak)

Izveštaj o finansijskim izveštajima (Nastavak)

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 2.4. uz finansijske izvještaje, Društvo je u 2015. godini ostvarilo neto gubitak u iznosu od RSD 135.880 hiljada, dok akumulirani gubitak Društva na dan 31. decembra 2015. godine iznosi RSD 2.316.575 hiljada. Tokom ranijih poslovnih godina, postepeno je došlo do otežane naplate potraživanja od matičnog društva kao primarnog kupca. Ovo je dovelo do otežanog servisiranja otkupa primarne sirovine - suncokreta. Tokom 2014. i početkom 2015. godine Društvo je ugovorilo reprogramiranje dugoročnih obaveza po kreditima kod svih poslovnih banaka osim NLB banke a.d. Beograd. Sa Komercijalnom bankom a.d. Beograd je ugovoren grejs period od 2 godine počevši od marta 2015. godine, dok je sa Alpha bankom a.d. Beograd ugovoren grejs period do juna 2015. godine. Navedene činjenice ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti koje mogu da izazovu značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi sa poslovanjem po načelu stalnosti, dok rukovodstvo smatra da Društvo ima adekvatne resurse da nastavi sa poslovanjem u doglednoj budućnosti. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po navedenim pitanjima.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za 2014. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom Izveštaju od 29. juna 2015. godine izrazio mišljenje sa rezervom po osnovu neadekvatne primene MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih politika i greške“, a u vezi grešaka iz prethodnog perioda, kao i potraživanja i obaveza koja su iskazana u potcenjenom iznosu.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i tačnost godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije. Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva za 2015. godinu sa finansijskim izveštajima za tu poslovnu godinu koji su bili predmet revizije. Naši postupci u tom pogledu su obavljani u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 "Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije" i ograničeni su samo na ocenu usaglašenosti finansijskih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa revidiranim finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, finansijske informacije obelodanjene u godišnjem izveštaju o poslovanju Društva za 2015. godinu usklađene su, po svim materijalno značajnim pitanjima, sa revidiranim finansijskim izveštajima Društva za 2015. godinu.

Beograd, 31. maj 2016. godine

ГОРДАНА
ДОБРОСАВЉЕВИЋ
ИП
0103979787816
0103979787816

digital signed by gordana
dobrosavljevic
0103979787816
0103979787816
0103979787816
0103979787816
0103979787816
0103979787816



Gordana Dobrosavljević

Gordana Dobrosavljević
Ovlašćeni revizor

НАЗИВ: ВИТАЛ А.Д.

ДЕЛАТНОСТ: Фабрика јестивог уља и биљних масти, 1041

АДРЕСА: Кулски Пут 55, 21460 Врбас

МАТИЧНИ БРОЈ: 08065721

ГОДИНА: 2015 2014 2014

ПОРЕСКИ БРОЈ: 100636842

НА ДАН: 31.12. 31.12. 01.01.

БИЛАНС СТАЊА

у 000 динара

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена Број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	1				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	2		1.222.120	1.297.431	1.391.424
1	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	3		0	0	5.222
010 и део 019	1. Улагања у развој	4				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	5		0	0	5.222
013 и део 019	3. Гудвил	6				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	7				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	8				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	9				
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	10	6	1.220.287	1.296.598	1.384.365
020, 021 и део 029	1. Земљиште	11		9.370	9.370	9.370
022 и део 029	2. Грађевински објекти	12		1.073.016	1.111.264	1.150.073
023 и део 029	3. Постројења и опрема	13		117.548	149.611	204.969
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнице	14				
025 и део 029	5. Остале некретнице, постројења и опрема	15		4.440	4.440	4.440
026 и део 029	6. Некретнице, постројења и опрема у припреми	16		15.913	15.913	15.913
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	17				
028 и део 029	8. Аванси за некретнице, постројења и опрему	18				
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	19				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	20				
032 и део 039	2. Основно стадо	21				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	22				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	23				

у 000 динара

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Токућа година	Претходна година	
					Крајња стања 30.12.	Почетно стање 01.01.20.
1	2	3	4	5	6	7
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	24	7	1.833	1.833	1.837
040 и део 048	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	25				
041 и део 048	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и зидничким подухватима	26				
042 и део 048	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	27		1.537	1.537	1.541
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	28				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	29				
део 045 и део 048	6. Дугорочни пласмани у земљи	30				
део 045 и део 048	7. Дугорочни пласмани у иностранству	31				
046 и део 048	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	32				
048 и део 048	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	33		296	296	296
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	34		0	0	0
050 и део 058	1. Потраживања од матичног и зависно правних лица	35				
051 и део 058	2. Потраживања од осталих повезаних лица	36				
052 и део 058	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	37				
053 и део 058	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	38				
054 и део 058	5. Потраживања по основу јекства	39				
055 и део 058	6. Спорна и сумњива потраживања	40				
056 и део 058	7. Остала дугорочна потраживања	41				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	42				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0058 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	43		3.980.991	3.919.077	4.965.480
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	44	8	187.375	240.813	130.476
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	45		105.796	48.547	106.613
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	46		9.206	16.795	5.335
12	3. Готови производи	47		72.631	160.153	1.150
13	4. Роба	48		128	129	129
14	5. Стална средства намењена продаји	49		434	434	434
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	50		9.229	14.055	23.818

у 000 динара

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Непомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајња стања 31.12.	Почетно стање 01.01.20.
1	2	3	4	5	6	7
20	И. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	51	9	3.453.107	3.467.880	3.450.256
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	52		2.965.917	3.099.600	3.261.291
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	53				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	54		16.109	31.493	181.053
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	55				
204 и део 205 и део 209	5. Купци у земљи	56		343.966	333.525	7.902
206 и део 209	6. Купци у иностранству	57		126.993	3.263	0
208 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	58		122	0	0
21	ИИ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	59				
22	ИИИ. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	60	10	7.567	7.590	340.001
236	ИИИИ. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	61				
23 осим 236 и 237	ИИИИИ. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	62	11	279.210	188.194	362.704
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	63		271	27.784	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	64		273.200	160.400	362.704
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	65				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	66				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	67		4.739		
24	ИИИИИИ. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	68	12	18.906	4.063	101
27	ИИИИИИИ. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	69		25.736	9.225	70.238
28 осим 286	ИИИИИИИИ. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	70		0	1.522	602.694
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0901 + 0902 + 0942 + 0943)	71		5.203.111	5.211.506	6.356.964
88	Б. БАЊБИЛАНСНА АКТИВА	72	19	1.571.839	5.835.379	41.190

у 600 динара

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходне године	
					Крајње стање 31.12.15	Почетно стање 01.01.2015
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ± 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	401	13	1.262.866	1.398.736	2.817.911
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	402		1.374.479	1.374.479	1.374.479
300	1. Акцијски капитал	403		763.937	763.937	763.937
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	404				
302	3. Улози	405				
303	4. Државни капитал	406				
304	5. Друштвени капитал	407				
305	6. Задружни удели	408				
306	7. Емисионе премије	409				
309	8. Остали основни капитал	410		610.542	610.542	610.542
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОБРЕМЕ	414		1.272.175	1.272.175	1.272.202
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (позитивна салда рачуна групе 33 осим 330)	415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	417		932.777	932.777	932.750
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	418		932.777	932.777	932.750
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	419		0	0	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	421		2.316.575	2.180.695	761.520
350	1. Губитак ранијих година	422		2.180.695	761.520	322.863
351	2. Губитак текуће године	423		135.880	1.419.175	438.657

у 000 динара

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АСП	Изложена број	Износ		
				Текуће година	Претходна година	
					Крајна стања 31.12.15	Крајна стања 31.12.14
1	2	3	4	5	6	7
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	424		2.806.846	1.985.632	1.724.214
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0425 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	425				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	427				
402	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	431				
41	3. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	432	14	2.806.846	1.985.632	1.724.214
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	435				
413	4. Обавезе по емисионам картицама од вредности у периоду дужином од годину дана	436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	437		1.595.110	888.332	998.690
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	438		1.015.736	1.096.300	725.554
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	440				
408	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	441		48.955	54.729	60.990
42, 40 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	442		1.285.354	1.772.420	1.753.769
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	443	15	110.704	882.748	1.138.196
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	445		19.267	27.817	64.410
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	446		0	204.545	290.527
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	449		91.617	650.386	783.259

у 000 динара

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АСП	Ниломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.05.2016.	Почетно стање 01.01.2016.
1	2	3	4	5	6	7
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	450		6.840	14.144	12.514
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	451	16	915.345	659.115	393.447
431	1. Додављени - матерна и законна правна лица у земљи	452		9.457	1.312	7
432	2. Додављени - матерна и законна правна лица у иностранству	453				
433	3. Додављени - остала повезана правна лица у земљи	454		241.964	261.123	250.993
434	4. Додављени - остала повезана правна лица у иностранству	455				
435	5. Додављени у земљи	456		583.628	380.611	139.892
436	6. Додављени у иностранству	457		80.739	6.069	2.555
439	7. Остале обавезе из пословања	458		47	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	459	17	163.556	181.965	148.101
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	460		0	3.109	22.486
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	461		49.397	21.399	25.759
49 осим 496	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	462	18	39.012	10.840	13.106
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0429 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	464		5.203.111	5.211.506	6.354.884
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	465	19	1.571.839	5.826.379	41.190

у Врбасудана 30.05.2016. године0 0 0
Законски заступник

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

НАЗИВ: ВИТАЛ А.Д.
 ДЕЛАТНОСТ: Фабрика јестивог уља и биљних масти, 1041
 АДРЕСА: Кулски Пут бб, 21460 Врбас
 МАТИЧНИ БРОЈ: 08065721
 ПОРЕСКИ БРОЈ: 100636842

ГОДИНА: 2015 2014
 ПЕРИОД: 01.01-31.12. 01.01-31.12.

БИЛАНС УСПЕХА

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Паровна број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	20	3.304.827	2.623.038
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		3.282.159	2.558.888
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		50.894	26.887
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		2.707.923	2.467.444
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		523.342	65.557
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		22.668	63.150

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена а број	у 000 динара	
				И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 +	1018		3.256.092	2.569.087
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		0	170.462
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		95.110	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	21	2.403.004	2.153.744
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	21	165.070	155.975
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАЈНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	22	215.319	201.440
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	23	196.665	66.262
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	24	99.814	97.370
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	25	79.110	64.758
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		48.735	53.951
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	26	6.856	1.504
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		24	50
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		24	50
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			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		49	0
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		6.783	1.454
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	27	168.225	725.435
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		3.032	7.755
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		835	3.338
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	у 000 динара	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
586 и 589	4. Остали финансијски расходи	1045		2.197	4.417
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		109.893	160.558
583 и 584	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		55.300	557.122
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		161.369	723.931
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		0	675.269
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	28	3.869	47.682
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	29	32.045	106.359
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		140.810	1.403.926
69-69	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА	1056			
69-69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА	1057		1.735	21.520
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		0	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		142.545	1.425.446
	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	30	6.965	6.271
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		0	0
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		135.880	1.419.175
	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			

у 000 динара

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АСП	Напомена а број	И з о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умњена (развољена) зарада по акцији				

у Беогу
 дана 30.05 2016 године



Законски заступник,

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 96/2014 и 144/2014).

НАЗИВ: ВИТАЛ А.Д.
 ДЕЛАТНОСТ: Фабрика јестивог уља и биљних масти, 1041
 АДРЕСА: Кулски Пут 66, 21460 Врбас
 АТИЧНИ БРОЈ: 08065721
 БРЕСКИ БРОЈ: 100636842

година: 2015 2014
 ПЕРИОД: 01.01.- 31.12. 01.01.- 31.12.

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		135.880	1.419.176
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промена ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	27
330					
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
331					
	3. Добици или губици по основу улагања у везаничке инструменте капитала				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
332					
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
333					
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0
334					

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2016		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добити или губици по основу хартија од редности расположивих за продају				
	а) добити	2017		0	0
	б) губици	2018		0	
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2006 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2016 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	27
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	27
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		0	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		136.880	1.419.202
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		136.880	1.419.202
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Брбасу
 дана 30.05 2016 године



Законски заступник

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

ИМАО: ВИТАЛ А.Д.
 ДЕЛНОСТ: ФАБРИКА ЈЕДНОГОВ УЛА И БИЈЕЛИК МЛАСТИ, 1041
 АДРЕСА: КУЛСКИ ПУТ 66, 21460 ВРБАС
 МАТИЧНИ БРОЈ: 08065721
 ПОШТСКИ БРОЈ: 110636842

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 за период од 31.12. до 31.12. године

Година Број	ОПИС	20		АДП	21		АДП	22	
		АДП1	Остале капитал		АДП	Уписани и извршени капитал		Резерве	С
1	Почетна стања претходне године на дан 01.01.		1374479						
1	Д. додаци извршени	4071		4079			4087		
	Д. додаци извршени	4032	1.374.479	4030			4038		
2	Извршени додаци	4032		4031			4039		
	Извршени додаци	4031		4032			4040		
3	Извршени додаци претходне године на дан 01.01.			4033	0		4041	0	
	Извршени додаци претходне године на дан 01.01.	4035		4034			4042	0	
	Извршени додаци претходне године на дан 01.01.	4036	1.374.479						
4	Промена у износу извршених додаци	4077		4038			4043		
	Промена у износу извршених додаци	4038		4039			4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12.	4039		4037	0		4045	0	
	Стање на крају претходне године 31.12.	4040		4038			4046	0	
6	Извршени додаци претходне године 31.12.	4071		4039			4047		
	Извршени додаци претходне године 31.12.	4032		4035			4048		
7	Извршени додаци претходне године 31.12.	4032	1374479						
	Извршени додаци претходне године 31.12.	4031		4031	0		4049	0	
	Извршени додаци претходне године 31.12.	4034	1.374.479	4032	0		4050	0	
8	Промена у износу извршених додаци	4035		4033			4051		
	Промена у износу извршених додаци	4038		4034			4052		
9	Стање на крају текуће године 31.12.	4071		4035	0		4053	0	
	Стање на крају текуће године 31.12.	4032	1.374.479	4036	0		4054	0	

Редни број	ОПИС	Баланси почетка				Баланси краја			
		АДП	38 Губици	АСП	ОД # 237 Ступање ванредних доприносних износних доприносних	АДП	38 Губици	АСП	14 Неразмештени доприноси
1.	Деловно стање постојећих година на дан 31.12. 2014. а) деловно стање	4091	741.510	4091		4091	741.510	4091	932.777
	б) постојеће деловно стање	4090		4090		4090		4090	932.750
2.	Историјат извршене извршене трансакције и промена извршене трансакције	4087		4087		4087		4087	
	а) деловно стање	4086		4086		4086		4086	
3.	Извршене трансакције постојећих година на дан 31.01. а) деловно стање	4039	741.510	4037	0	4036	741.510	4036	0
	б) деловно стање	4038	0	4036	0	4036	0	4036	932.750
	Прелиминарно стање		1.413.175						
4.	а) деловно стање	4091	1.413.175	4079		4080		4087	27
	б) деловно стање	4090		4080		4080		4080	932.777
5.	Деловно стање постојећих година на дан 31.12. 2014. а) деловно стање	4063	2.180.655	4061	0	4060	2.180.655	4060	0
	б) деловно стање	4064	0	4062	0	4100	0	4100	932.777
6.	Историјат извршене извршене трансакције и промена извршене трансакције	4065		4065		4100		4100	
	а) деловно стање	4066		4064		4100		4100	
7.	Извршене трансакције постојећих година на дан 31.01. а) деловно стање	4097	2.180.655	4095	0	4103	0	4103	0
	б) деловно стање	4098	0	4096	0	4104	0	4104	932.777
	Прелиминарно стање		315.850						
8.	а) деловно стање	4098	315.850	4087		4105		4105	
	б) деловно стање	4079		4086		4106		4106	932.777
9.	Деловно стање постојећих година на дан 31.12. 2015. а) деловно стање	4071	2.316.573	4069	0	4107	0	4107	0
	б) деловно стање	4072	0	4090	0	4108	0	4108	932.777

Редни број	ОПИС	Баланси на крају периода				Баланси на почетку периода				
		АОП	Резервационе разлике	АОП	АОП	АОП	Лутурење губића или губића	АОП	Добитак или губића по поменутој учесници у извештајном периоду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Почетна стања, претходно издана на дан 31.12.		1.272.232							
1.	Б. издана од стране ВРХ	4129	0	4127				4145		
	Б. издана од стране ВРХ	4130	1.272.200	4128				4146		
2.	Почетна стања, претходно издана на дан 31.12.									
2.	Б. издана од стране ВРХ	4131		4129				4147		
2.	Б. издана од стране ВРХ	4132		4130				4148		
3.	Б. издана од стране ВРХ	4133	0	4131	0			4149	0	
3.	Б. издана од стране ВРХ	4134	1.272.200	4132	0			4150	0	
4.	Б. издана од стране ВРХ	4135	27	4133				4151		
4.	Б. издана од стране ВРХ	4136	27	4134				4152		
5.	Б. издана од стране ВРХ	4137	1.272.175	4135				4153		
5.	Б. издана од стране ВРХ	4138		4136	0			4154	0	
5.	Б. издана од стране ВРХ	4139	1.272.175	4137	0			4155	0	
6.	Б. издана од стране ВРХ	4140		4138				4156		
6.	Б. издана од стране ВРХ	4141		4139				4157		
7.	Б. издана од стране ВРХ	4142	0	4140	0			4158	0	
7.	Б. издана од стране ВРХ	4143	1.272.175	4141	0			4159	0	
8.	Б. издана од стране ВРХ	4144		4142				4160		
8.	Б. издана од стране ВРХ	4145		4143				4161		
9.	Б. издана од стране ВРХ	4146	1.272.175	4144	0			4162	0	
9.	Б. издана од стране ВРХ	4147	0	4145	0			4163	0	
9.	Б. издана од стране ВРХ	4148	1.272.175	4146	0			4164	0	

Редни број	ОПИС	Класификација постојећих ресурса				АДП	АДП	334 и 335	336
		АДП	333	334 и 335	336				
		Добара или услуга постојеће ресурса у складу са начелом прорачуна ликвидности	Добара или услуга постојеће ресурса у складу са начелом прорачуна ликвидности	Добара или услуга постојеће ресурса у складу са начелом прорачуна ликвидности	Добара или услуга постојеће ресурса у складу са начелом прорачуна ликвидности	Добара или услуга постојеће ресурса у складу са начелом прорачуна ликвидности	Добара или услуга постојеће ресурса у складу са начелом прорачуна ликвидности	Добара или услуга постојеће ресурса у складу са начелом прорачуна ликвидности	
1.	Почетно стање припадајуће године на дан 01.01.____								
2.	Промена у периоду								
3.	Крајње стање припадајуће године на дан 31.12.____								
4.	Промена у периоду								
5.	Промена у периоду								
6.	Промена у периоду								
7.	Промена у периоду								
8.	Промена у периоду								
9.	Промена у периоду								
10.	Промена у периоду								
11.	Промена у периоду								
12.	Промена у периоду								
13.	Промена у периоду								
14.	Промена у периоду								

Редни број	ОПИС	Баланс на почеток периода		Износ на крај периода	АУП	Износ на крај периода	АУП	Укупна вредност имовине	Укупна вредност обавеза
		31.12.2014	31.12.2015						
1									
2	Деловодство	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Имущество	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175
4	Обавезе	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Укупно	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175
6	Остале обавезе	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Укупно	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175
8	Укупно	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175	1.419.175

Закључак



у Београду, дана 30.05.2016. године

НАЗИВ: **ВИТАЛ А.Д.**
 ДЕЛАТНОСТ: **Фабрика јестивог уља и биљних масти, 1041**
 АДРЕСА: **Кулски Пут бб, 21460 Врбас**
 МАТИЧНИ БРОЈ: **.08065721**
 ПОРЕСКИ БРОЈ: **100636842**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
 за период од 01.01. 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	1.713.516	802.365
1. Продаја и примљени аванси	3002	1.712.485	651.504
2. Примљене камате из пословних активности	3003	73	50
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	956	150.811
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.365.847	665.284
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	959.007	295.600
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	215.319	180.987
3. Плаћене камате	3008	143.154	134.307
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	48.367	54.390
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	347.669	137.081
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	86.662	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	86.662	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	261.402	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	29.502	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	231.900	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	174.740	0

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА		0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Усвајање 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	157.274	132.878
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		9.575
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	157.274	123.303
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	157.274	132.878
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1.800.178	802.365
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1.784.523	798.162
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	15.655	4.203
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4.063	101
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		195
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	722	436
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	18.996	4.063

У Vrbasдана 30.05 2016 године0 Законски заступник

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

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

- Предузеће је регистровано у АПР-у 20.03.1978 године;
- Већински власник је ИНВЕЈ А.Д. из Земуна, са 68,54% акција;
- Основна делатност је производња јестивих уља и биљних масти (1041);
- Акције су присутне на опен маркету, под ИСИН - РСВИТЛЕ13992;
- Седиште је у општини Врбас - 21460 Врбас, Кулски Пут бб;
- На дан 31.12.2015. године било је 288 запослених.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

У складу са Законом, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна, независно од величине, примењују Међународне стандарде финансијског извештавања (у даљем тексту: "МСФИ").

МСФИ, у смислу Закона, чине Концептуални оквир за финансијско извештавање, Међународни рачуноводствени стандарди - МРС, Међународни стандарди финансијског извештавања - МСФИ и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда, накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године ("Службени гласник РС", бр. 35/2014) утврђен је званичан превод Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова МРС, односно МСФИ издатих од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("ИАСБ"), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("ИФРИЦ") у облику у којем су издати, односно усвојени.

Износи у приложеним финансијским извештајима Друштва исказани су у хиљадама динара, осим уколико није другачије назначено. Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту Друштва. Износи исказани у РСД заокружени су на најближу хиљаду осим ако није другачије назначено.

Садржина и форма образаца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014).

Приложени финансијски извештаји представљају редовне (појединачне) финансијске извештаје Друштва за 2015. годину.

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у Напомени 3. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)****2.1. Основе за вредновање**

Финансијски извештаји су састављени према концепту набавне вредности, осим некретнина, постројења и опреме који се исказују по фер вредности која се заснива на периодичним проценама које врше екстерни независни проценитељи.

2.2. Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ

Рачуноводствене политике и процене коришћене приликом састављања ових финансијских извештаја су конзистентне са рачуноводственим политикама и проценама примењеним у састављању годишњих финансијских извештаја Друштва за 2014. годину.

(а) Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени у Републици Србији

До датума усвајања приложених финансијских извештаја, следећи МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, односно Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, ступили су на снагу 1. јануара 2015. године и раније и као такви су применљиви на финансијске извештаје за 2015. годину, али још увек нису званично преведени и објављени од стране Министарства финансија, па самим тим нису ни примењени од стране Друштва:

- Измене МРС 32 “Финансијски инструменти: презентација” - Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Измене МСФИ 10, МСФИ 12 и МРС 27 - “Инвестициони ентитети” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Измене МРС 36 “Умањење вредности имовине” - Обелодањивања о надокнадивом износу нефинансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Измене МРС 39 “Финансијски инструменти: признавање и одмеравање” - Новација деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- ИФРИЦ 21 “Дажбине” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Измене различитих стандарда (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) које су резултат пројекта годишњег унапређења стандарда, “Циклус 2010-2012”, објављеног од стране ИАСБ-а у децембру 2013. године, првенствено кроз отклањање неконзистентности и појашњење текста (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Измене различитих стандарда (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) које су резултат пројекта годишњег унапређења стандарда, “Циклус 2011-2013”, објављеног од стране ИАСБ-а у децембру 2013. године, првенствено кроз отклањање неконзистентности и појашњење текста (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године); и
- Измене МРС 19 “Примања запослених” - Дефинисани планови доприноса (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)

2.2. Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ (Наставак)

(а) *Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени у Републици Србији*(Наставак)

Иако руководство Друштва сматра да већина горе наведених измена стандарда није релевантна за пословање Друштва, нити да има материјално значајне ефекте на приложене финансијске извештаје, сходно наведеном, приложени финансијски извештаји нису усаглашени са свим захтевима МСФИ и не могу се сматрати финансијским извештајима састављеним и приказаним у складу са МСФИ.

(б) *Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда који нису ступили на снагу*

До датума усвајања приложених финансијских извештаја, следећи МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати су од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, односно Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања али нису још ступили на снагу, нити су званично преведени и објављени од стране Министарства финансија, па самим тим нису ни примењени од стране Друштва:

- Измене различитих стандарда (МСФИ 5, МСФИ 7, МРС 19 и МРС 34) које су резултат пројекта годишњег унапређења стандарда, “Циклус 2012-2014”, објављеног од стране ИАСБ-а у септембру 2014. године, првенствено кроз отклањање неконзистентности и појашњење текста (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Измене МРС 1 “Презентација финансијских извештаја” - Иницијатива у погледу обелодањивања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Измене МРС 12 “Порези на добитак” - Признавање одложених пореских средстава за нереализоване губитке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема” и МРС 38 “Нематеријална улагања” - Тумачење прихватљивих метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Измене МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема” и МРС 41 “Пољопривреда” - Пољопривреда - индустријске биљке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Измене МРС 27 “Појединачни финансијски извештаји” - Метод удела у појединачним финансијским извештајима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Измене МРС 28 “Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” и МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извештаји” - Продаја или унос имовине између инвеститора и његовог придруженог ентитета или заједничког подухвата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- Измене МРС 28 “Улагања у придружене ентитете и заједничке подухвате”, МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извештаји” и МСФИ 12 “Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима” - Примена изузећа у консолидацији (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)

2.2. Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ (Наставак)

(б) Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда који нису ступили на снагу (Наставак)

- МСФИ 9 “Финансијски инструменти” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- Измене МСФИ 11 “Заједнички аранжмани” - Рачуноводствено обухватање стицања интереса у заједничким аранжманима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- МСФИ 14 “Рачуни регулаторних разграничења” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године);
- МСФИ 15 “Приходи из уговора са клијентима” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године); и
- МСФИ 16 “Лизинг” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2019. године).

2.3. Упоредни подаци

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за 2014. годину, састављени у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, који су били предмет ревизије.

2.4. Наставак пословања

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања, које подразумева да ће Друштво наставити са пословањем у догледној будућности, која обухвата период од најмање дванаест месеци од датума финансијских извештаја.

Друштво је у 2015. години остварило нето губитак од РСД 135.880 хиљада, док акумулирани губитак на дан 31. децембра 2015. године износи РСД 2.316.575 хиљада. На дан биланса стања краткорочне обавезе Друштва мање су од његове обртне имовине за РСД 2.695.637 хиљада.

Током ранијих пословних година, постепено је дошло до отежане наплате потраживања од матичног предузећа као примарног купца. Ово је крајња последица економске ситуације у земљи, јер матична фирма има проблема у наплати од трговинских ланаца. Ово је довело до отежаног сервисирања откупа примарне сировине - сунцокрета. Како би се ово превазишло, одлучено је да се систем краткорочно задужује ради олакшаног измиривања обавеза. Крајњи ефекат је био негативан резултат, коме је допринело повећање финансијских обавеза, смањење продаје, поскупљење сировина и смањење залиха.

Током 2014. године и почетком 2015. године Друштво је уговорило репрограмирање дугорочних обавеза по кредитима код пословних банака осим НЛБ банке. Са Комерцијалном банком је уговорен грејс период од 2 године почевши од марта 2015. године док је са Алфа банком а.д. Београд уговорен грејс период до јуна 2015. године.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)

2.5. Коришћење процњивања

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу одступати од ових процена.

Процене, као и претпоставке на основу којих су извршене процене, предмет су редовних провера. Уколико се путем провера утврди да је дошло до промене у процењеној вредности, утврђени ефекти се признају у финансијским извештајима у периоду када је до промене дошло. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањене су у Напомени 4.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрему Друштва на дан 31. децембра 2015. године чине земљиште, грађевински објекти и опрема.

Ставке некретнина, постројења и опреме одмеравају се приликом почетног признавања по својој набавној вредности. Набавна вредност укључује издатке који се директно приписују набавци средстава, што укључује фактурну вредност (укључујући царинске дажбине и ПДВ), све трошкове који се директно приписују довођењу средстава на локацију и у стање које је неопходно да би средство могло функционисати на начин на који руководство очекује, иницијалну процену трошкова демонтаже, уклањања средстава и обнове подручја на ком је средство лоцирано.

Након почетног признавања као средстава, НПО Друштва се вреднују по моделу фер вредности. Процена се врши на годишњем нивоу уколико постоје значајне промене правичне/фер вредности. У супротном се процена врши у периоду од 3 до 5 година.

Накнадни трошкови се укључују у набавну вредност средстава или се признају као посебно средство, уколико је применљиво, само када постоји вероватноћа да ће Друштво у будућности имати економску корист од тог средстава и ако се његова вредност може поуздано одмерити. Књиговодствена вредност замењеног средстава се искњижава. Сви други трошкови текућег одржавања терете биланс успеха периода у коме су настали.

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.1. Некретнине, постројења и опрема (Наставак)

Амортизација средстава се обрачунава применом пропорционалне методе како би се њихова набавна вредност распоредила током процењеног века трајања, као што следи:

Опис	2015. %	Процењени век трајања у годинама	2014. %	Процењени век трајања у годинама
Право коришћења грађевинског земљишта				
Грађевински објекти	2,5-4%	40-25	2,5-4%	40-25
Компјутерска опрема	4-11%	25-9	4-11%	25-9
Моторна возила	3,3-15%	30-6	3,3-15%	30-6
Намештај и остала опрема	8,3-16,60%	12-6	8,3-16,60%	12-6

Корисни век употребе средства се ревидира и по потреби коригује на датум сваког биланса стања.

Добици и губици који проистичу из расходовања или продаје средства се признају у билансу успеха периода када је средство расходовано, односно продато, и то у висини разлике између новчаног прилива и књиговодствене вредности средства.

Обрачун амортизације нематеријалне имовине и опреме за пореске сврхе врши се у складу са Законом о порезу на добит правних лица Републике Србије (“Службени гласник Републике Србије”, бр. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015 и 112/2015) и Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе (“Службени гласник Републике Србије”, бр. 116/2004 и 99/2010), што резултира у одложеним порезима.

3.2. Учешћа у капиталу осталих правних лица

Зависна правна лица представљају она правна лица која су под контролом Друштва, при чему се под контролом подразумева моћ управљања финансијским и пословним политикама правног лица са циљем остварења користи од његовог пословања. Сматра се да контрола постоји када Друштво поседује, директно или индиректно (преко других зависних правних лица) више од половине права гласа у другом друштву.

Учешћа у капиталу зависних правних лица исказују се по првобитној вредности улагања умањеној за евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења.

3.3. Умањење вредности нефинансијских средстава

На сваки датум биланса стања, за некретнине, постројења и опрему врши се провера да ли постоје индикатори да је њихова вредност умањена. Уколико постоји индикатор могућег обезвређења, врши се процена њихове надокнадиве вредности која се потом пореди са њиховом књиговодственом вредности. Ако је надокнадива вредност нижа, књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и губитак због умањења вредности се признаје у текућем билансу успеха.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.3. Умањење вредности нефинансијских средстава (Наставак)

Надокнадива вредност је фер вредност средства умањена за трошкове продаје или вредност у употреби, у зависности која од ових вредности је виша. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединице које генеришу готовину). Нефинансијска средства код којих је дошло до умањења вредности ревидирају се на сваки извештајни датум због могућег укидања ефеката умањења вредности.

3.4. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности у зависности од тога која је нижа. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Набавну вредност сировина и трговачке робе чини фактурна цена добављача увећана за зависне трошкове набавке. Цену коштања недовршене производње и готових производа чине директни трошкови материјала и зарада и припадајући део општих трошкова производње. Обрачун излаза залиха врши се по методи просечне пондерисане цене.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха робе у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе робе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се у потпуности отписују. Исправка вредности - обезвређење оштећене залихе се евидентира преко расхода по основу обезвређивања имовине где се евидентирају негативни ефекти промене поштене фер вредности.

3.5. Финансијски инструменти

3.5.1. Финансијска средства

Друштво признаје финансијска средства у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту.

Финансијска средства престају да се признају када је дошло до истека уговорног права или преноса права на приливе готовине по основу тог средства, и када је Друштво извршило пренос свих ризика и користи који проистичу из власништва над финансијским средством.

Финансијска средства се иницијално признају по фер вредности увећаној и за директно приписиве трансакционе трошкове (осим у случају када се ради о финансијским средствима која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, када се трансакциони трошкови третирају као расходи периода). Редовна куповина и продаја финансијских средстава се признаје на датум трговања - датум када се Друштво обавезало да ће купити или продати средство.

Финансијска средства Друштва укључују готовину, потраживања од купаца и друга потраживања, краткорочне и остале дугорочне финансијске пласмане.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.5. Финансијски инструменти (Наставак)

3.5.1. Финансијска средства (Наставак)

Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена. Руководство врши класификацију својих финансијских пласмана у моменту иницијалног признавања.

Финансијска средства се класификују у следеће категорије: финансијска средства која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, зајмови и потраживања, финансијска средства расположива за продају и средства која се држе до рока доспећа.

Друштво је класификовало финансијска средства у категорију "Зајмови и потраживања".

Накнадно вредновање финансијских средстава зависи од њихове класификације, као што следи:

(а) *Зајмови и потраживања*

Зајмови и потраживања представљају недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања која се не котирају ни на једном активном тржишту. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских средстава, краткорочна бескаматна потраживања код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Након иницијалног признавања, зајмови и потраживања се накнадно одмеравају по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе, умањеној за обезвређење.

У билансу стања Друштва ова категорија финансијских средстава обухвата потраживања од купаца и друга потраживања из пословања и дате стамбене кредите запосленима евидентираним у оквиру осталих дугорочних финансијских пласмана.

Потраживања од купаца се евидентирају по фактурној вредности умањеној за исправку вредности обезвређених потраживања. Процена исправке вредности потраживања врши се на основу старосне анализе и историјског искуства, и када наплата целог или дела потраживања више није вероватна. Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у билансу успеха у оквиру осталих расхода.

Остали дугорочни финансијски пласмани обухватају бескаматна потраживања од запослених по основу одобрених стамбених зајмова.

Стамбени зајмови запосленима се вреднују по амортизованој вредности коришћењем каматне стопе по којој би Друштво могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи. Исправка вредности потраживања од запослених се утврђује када постоји објективан доказ да Друштво неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.5. Финансијски инструменти (Наставак)

3.5.2. Финансијске обавезе

Друштво признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту.

Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла. У случају где је постојећа финансијска обавеза замењена другом обавезом према истом повериоцу, али под значајно промењеним условима или уколико су услови код постојеће обавезе значајно измењени, таква замена или промена услова третира се као престанак признавања првобитне обавезе са истовременим признавањем нове обавезе, док се разлика између првобитне и нове вредности обавезе признаје у билансу успеха.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности, увећаној за директно приписиве трошкове трансакција. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских обавеза, краткорочне бескаматне обавезе код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Финансијске обавезе Друштва укључују финансијске обавезе, обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања.

Финансијске обавезе Друштва се, у смислу МРС 39 "Финансијски инструменти: признавање и одмеравање", класификују као зајмови и кредити. Руководство врши класификацију својих финансијских обавеза у моменту иницијалног признавања.

Накнадно вредновање финансијских обавеза зависи од њихове класификације, као што следи:

(б) *Обавезе за примљене позајмице*

Примљене позајмице се вреднују по амортизованој вредности, што због краткорочне природе ових обавеза (до годину дана) одговара њиховој номиналној вредности.

(в) *Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања*

Обавезе према добављачима настају на основу уобичајених услова пословања и не носе камату.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе вреднују се по амортизованој вредности, што због краткорочне природе ових обавеза одговара њиховој номиналној (фактурној) вредности.

3.5.3. *Међусобно пребијање финансијских инструмената*

Финансијска средства и финансијске обавезе се пребијају, а разлика између њихових сума се признаје у билансу стања само ако постоји законом омогућено право да се изврши пребијање признатих износа и постоји намера да се исплата изврши по нето основу, или да се истовремено прода средство и измири обавеза.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.5. Финансијски инструменти (Наставак)

3.5.4. Финансијски инструменти који се не вреднују по фер вредности

Финансијски инструменти који нису вредновани по фер вредности укључују: готовину и готовинске еквиваленте, потраживања из пословања, дате зајмове и обавезе према добављачима.

Због свог краткорочног карактера, књиговодствена вредност готовинских еквивалената и готовине, потраживања из пословања и обавеза из пословања одговара њиховој фер вредности.

3.6. Готовински еквиваленти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака и готовину у благајни.

3.7. Капитал

Капитал Друштва чине:

- (а) Акцијски капитал;
- (б) Остали основни капитал;
- (в) Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације НПО;
- (г) Нераспоређени добитак и
- (д) Акумулирани губитак.

3.8. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу, законску или изведену, као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе. Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Резервисања за отпремнине запослених за одлазак у пензију након испуњених законских услова се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене. Друштво није вршило обрачун резервисања по основу отпремнина запослених за 2015. годину.

Потенцијалне обавезе се не признају као обавезе у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.8. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина (Наставак)

Друштво не признаје потенцијалну имовину као имовину у финансијским извештајима. Потенцијална имовина се обелодањује у напоменама уз финансијске извештаје уколико је прилив економских користи вероватан.

3.9. Примања запослених

(а) Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са важећим пореским прописима, Друштво је обавезно да уплаћује порез и доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Друштво није у обавези да запосленима након одласка у пензију исплаћује накнаде које представљају обавезу државних пензионих фондова.

Порези и доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

(б) Накнаде и друге бенефиције запослених - Отпремнине приликом одласка у пензију

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу исплате накнаде запосленима приликом одласка у пензију у износу од две просечне бруто зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику. Трошкови и обавезе по основу ових планова нису обезбеђени фондовима.

Обавезе по основу отпремнина приликом одласка у пензију се процењују на годишњем нивоу применом методе пројектоване кредитне јединице, на основу обрачуна актуара. Трошкови претходно извршених услуга признају се у билансу успеха када настану, док се актуарски добици и губици признају у извештају о осталом резултату и у оквиру капитала. Друштво није вршило обрачун резервисања по основу отпремнина запослених за 2015. годину.

3.11. Признавање прихода

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности Друштво имати прилив економских користи.

Приход се признаје у висини фер вредности примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта.

(а) Приход од продаје робе

Приход од продате робе се признаје када Друштво испоручи робу купцу. Приходи од продаје робе се признају када су суштински сви ризици и користи од власништва над робом прешли на купца, што се уобичајено дешава приликом испоруке робе.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.11. Признавање прихода (Наставак)

(а) Приход од продаје робе (Наставак)

Сматра се да приликом продаје није присутан ниједан елемент финансирања пошто се продаја врши уз кредитни рок плаћања до 60 дана, што је у складу са тржишном праксом.

(б) Приходи од камата

Камате настале по основу потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале (Напомена 26).

3.12. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове потрошног материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације, одржавања и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и нематеријалне трошкове као што су трошкови осигурања, платног промета, репрезентације, пореза и остале трошкове настале у текућем обрачунском периоду.

Пословни расходи евидентирају се у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода, у стварно насталом износу, у обрачунском периоду на који се односе.

(а) Трошкови одржавања

Трошкови текућег одржавања нематеријалне имовине и опреме се признају на терет расхода обрачунског периода у ком су настали у стварно насталом износу (Напомена 23).

(б) Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања третирају се као расход периода у моменту њиховог настанка. Трошкови позајмљивања обухватају камату и остале трошкове настале у вези са позајмљивањем средстава.

Расходи камата исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода (Напомена 27).

3.13. Прерачунавање страних валута и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката по основу валутне клаузуле

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва одмеравају се коришћењем валуте примарног привредног окружења у коме Друштво послује (функционална валута). Као што је изнето у Напомени 2.1, финансијски извештаји приказују се у хиљадама динара (РСД), који представља функционалну и извештајну валуту Друштва.

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан извештавања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног девизног курса Народне банке Србије важећег на тај дан (Напомена 35).

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.13. Прерачунавање страних валута и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката по основу валутне клаузуле (Наставак)

Пословне промене у страним валутама током извештајног периода прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећих на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у страним валутама на крају године и прерачуном трансакција у току извештајног периода евидентирају се у билансу успеха, као део финансијских прихода (Напомена 26), односно финансијских расхода (Напомена 27).

Позитивни и негативни ефекти уговорених девизних клаузула у вези са потраживањима и обавезама, такође се исказују као део финансијских прихода (Напомена 26), односно финансијских расхода (Напомена 27).

3.14. Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица Републике Србије ("Службени гласник Републике Србије", бр. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015 и 112/2015) и релевантним подзаконским актима.

Порез на добитак обрачунава се применом стопе од 15% на пореску основу исказану у пореском билансу (2014. година: 15%), након чега се може умањити за утврђене пореске кредите. Порески биланс се предаје најкасније у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. Друштво током године порез на добитак плаћа у виду месечних аконтација, чију висину утврђује на основу пореске пријаве за претходну годину.

Сходно Закону о изменама и допунама Закона о порезу на добит правних лица ("Службени гласник Републике Србије" бр. 108/2013), почев од утврђивања пореза на добитак за 2014. годину, порески обвезници више не могу да користе пореску олакшицу у виду пореског кредита по основу улагања у основна средства. Порески обвезник који је до 31. децембра 2013. године остварио право на порески подстицај - порески кредит и исказао податке у пореском билансу и пореској пријави за 2013. годину, може то право да користи до истека рока прописаног Законом (не дуже од десет година).

Порески прописи у Републици Србији не дозвољавају да се порески губици из текућег периода искористе као основа за повраћај пореза плаћеног у одређеном претходном периоду. Губици утврђени у пореском билансу у текућем обрачунском периоду могу се пренети на рачун добити утврђене у пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.14. Порез на добитак (Наставак)

Одложени порез

Одложени порез на добитак се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Одложени порез на добитак се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и неискоришћене износе преносивих пореских кредита и пореских губитака, до мере до које је извесно да је ниво очекиване будуће опорезиве добити довољан да се све одбитне привремене разлике, пренети неискоришћени порески кредити и неискоришћени порески губици могу искористити.

Одложена пореска средства која нису призната процењују се на сваки извештајни датум и признају до мере у којој је постало вероватно да ће будућа опорезива добит дозволити повраћај одложеног пореског средства. Текући и одложени порези признају се као расходи и приходи и укључени су у нето добитак/(губитак) периода. Одложени порез на добитак који се односи на ставке које се директно евидентирају у корист или на терет капитала се такође евидентира у корист, односно на терет капитала.

3.15. Обелодањивање односа са повезаним странама

За сврху ових финансијских извештаја, лица се третирају као повезана у складу са дефиницијом повезаних страна у Одељку 33 МСФИ за МСП “Обелодањивања повезаних страна”. Стања потраживања и обавеза на дан извештавања, као и трансакције у току извештајних периода настале са повезаним лицима посебно се обелодањују (Напомена 31).

3.16. Расподела добитка

Расподела добитка власницима капитала Друштва признаје се као обавеза у периоду у коме су власници капитала Друштва одобрили расподелу добитка.

3.17. Зарада по акцији

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добитка који припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих обичних акција у току периода.

У Финансијском извештају на 31.12.2015.године Друштво је исказало губитак.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА**

Рачуноводствене процене и просуђивања се континуирано вреднују и заснивају се на историјском искуству и другим факторима, укључујући очекивања будућих догађаја за које се верује да ће у датим околностима бити разумна.

Друштво прави процене и претпоставке које се односе на будућност. Резултирајуће рачуноводствене процене ће, по дефиницији, ретко бити једнаке оствареним резултатима.

У даљем тексту наведене су кључне процене и претпоставке које садрже ризик да ће проузроковати материјално значајне корекције књиговодствених вредности средстава и обавеза у току наредне финансијске године.

Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме

Некретнине, постројења и опрема се амортизују током њиховог корисног века употребе. Корисни век употребе се заснива на процени дужине периода у коме ће средство генерисати приходе.

Процену периодично врши руководство Друштва и врши одговарајуће измене, уколико се за тим јави потреба. Промене у проценама могу да доведу до значајних промена у садашњој вредности и износа који су евидентирани у билансу успеха у одређеним периодима.

Примера ради: уколико би Друштво смањило користан век трајања наведених средстава за 10%, дошло би до додатног повећања трошкова амортизације на годишњем нивоу у износу од РСД 526 хиљада.

Обезвређење нефинансијске имовине

На дан извештавања, руководство Друштва анализира вредности по којима су приказане некретнине, постројења и опрема Друштва. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења.

Разматрање обезвређења захтева од руководства Друштва субјективно просуђивање у погледу токова готовине, стопа раста и дисконтних стопа за јединице које генеришу токове готовине, а које су предмет разматрања.

Обезвређење потраживања од купаца и других потраживања

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања на основу процењених губитака који настају јер корисници услуга и остали дужници нису у могућности да изврше тражена плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења сумњивих потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања и промене у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини. Стварни ниво потраживања која су наплаћена може да се разликује од процењених нивоа наплате, што може позитивно или негативно да се одрази на резултате пословања.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА (Наставак)

Резервисања по основу отпремнина

Трошкови утврђених накнада запосленима након одласка у пензију након испуњених законских услова утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада, стопе морталитета и флукуације запослених. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене.

Друштво није вршило обрачун резервисања по основу отпремнина запослених за 2015. годину.

Фер вредност финансијских инструмената

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о фер вредности финансијских средстава и обавеза за које постоје званичне тржишне информације и када се фер вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. С обзиром на то да у Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве.

Друштво у билансу стања нема исказаних финансијских средстава и обавеза која се вреднују по фер вредности. Фер вредност готовине и краткорочних депозита, потраживања од купаца, других потраживања, обавеза према добављачима и осталих краткорочних обавеза одговара њиховој књиговодственој вредности првенствено због краткорочног доспећа ових финансијских инструмената. Руководство Друштва сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

Судски спорови

Друштво је укључено у седам судских спорова који проистиче из његовог свакодневног пословања. Друштво процењује вероватноћу негативног исхода овог питања, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Приложени финансијски извештаји не укључују резервисања по основу поменутих судских спорова који су у току.

Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство. Резервисање се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују (Напомена 33), осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА**

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику (који обухвата ризик од промена курса страних валута, каматни ризик и ризик од промене цена), финансијском ризику (девизном и каматном), кредитном ризику и ризику ликвидности.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум. Управљање ризицима обавља финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Надзорног одбора.

Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не може да елиминира све финансијске и оперативне ризике, али увођењем ригорозног контролног оквира и надгледањем и одговарањем на потенцијалне ризике, Друштво је у могућности да управља овим ризицима.

Руководство Друштва сматра да су у текућим околностима политике управљања ризицима адекватне и ефективне и да се њиховом одговарајућом применом у свакодневном пословању минимизира изложеност Друштва првенствено негативним ефектима ризика. У 2015. години није било промена у политикама управљања ризицима.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

5.1. Финансијски инструменти по категоријама

Категорије финансијских инструмената, према књиговодственом стању на дан 31. децембра 2015. и 2014. године, приказане су у следећој табели:

	2015.	2014.
Финансијска средства		
Остали дугорочни финансијски пласмани	296	296
Потраживања по основу продаје	3.453.107	3.467.880
Друга потраживања	7.567	7.590
Краткорочни финансијски пласмани	278.210	188.184
Готовински еквиваленти и готовина	18.996	4.063
Укупно	3.758.176	3.668.013
Финансијске обавезе		
Дугорочне обавезе	2.606.846	1.985.632
Краткорочне финансијске обавезе	110.604	882.748
Обавезе из пословања	915.845	659.115
Остале краткорочне обавезе	163.556	181.065
Обавезе по основу ПДВ	-	3.109
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	49.397	21.399
Укупно	3.846.248	3.733.068

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.1. Финансијски инструменти по категоријама (Наставак)

У 2015. и 2014. години Друштво није имало дериватне финансијске инструменте.

Преглед значајних рачуноводствених политика и примењени методи, укључујући критеријуме за признавање и основе за вредновање, као и основе на којима се признају приходи и расходи за сваку класу финансијских средстава, финансијских обавеза и инструмената капитала су обелодањени у Напомени 3. уз финансијске извештаје.

5.2. Фактори финансијског ризика

(а) *Тржишни ризик*

Тржишни ризик је ризик да ће фер вредност будућих токова готовине финансијског инструмента бити променљива због промена тржишних цена. Тржишни ризик укључује три врсте ризика, као што следи:

Ризик од промене курса страних валута

Друштво не послује у међународним оквирима, тако да није изложено ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Ризик проистиче како из будућих пословних трансакција, тако и из признатих средстава и обавеза у иностраној валути.

Руководство Друштва је установило политику за управљање ризиком од промена курса страних валута у односу на његову функционалну валуту.

Друштво има потраживања и обавезе у страним валутама и руководство Друштва предузима мере да максимизира усклађеност прилива и одлива у истој иностраној валути ради заштите од промене девизних курса. С друге стране, Друштво још не користи заштиту трансакција од девизног ризика (хеџинг), с обзиром на постојећу регулативу и недовољно развијено финансијско тржиште.

На дан 31. децембра 2015. године, курс ЕУР у односу на РСД је порастао у односу на курс на исти дан претходне године. Осцилације курса у току 2015. године утицале су на исказан ниво позитивних и негативних курсних разлика.

На дан 31. децембра 2015. и 2014. године књиговодствена вредност средстава и обавеза изражених у ЕУР је следећа:

	31.12.2015.	31.12.2014.
Готовина и готовински еквиваленти	48	11
Потраживања по основу продаје	126.993	3.262
Укупно	<u>127.041</u>	<u>3.273</u>
Краткорочне финансијске обавезе	(91.617)	(650.386)
Обавезе из пословања	(80.739)	(6.069)
Дугорочне обавезе	(2.606.846)	(1.985.631)
Остале обавезе	-	(139.318)
Укупно	<u>(2.779.202)</u>	<u>(2.781.404)</u>
Нето девизна позиција:	<u>(2.652.161)</u>	<u>(2.778.131)</u>

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(а) *Тржишни ризик (Наставак)*

На дан 31. децембра 2015. године, финансијска средства у износу од РСД 127.041 хиљаду су изражена у иностраној валути, што представља 3,38% укупних финансијских средстава Друштва.

На дан 31. децембра 2015. године, финансијске обавезе изражене у иностраној валути износе РСД 2.779.202 хиљаде, што представља 72,26% укупних финансијских обавеза Друштва.

Да је на дан 31. децембра 2015. године функционална валута забележила пораст/пад за 10% у односу на ЕУР, а све остале варијабле остале непромењене, добитак за 2015. годину након опорезивања био би мањи/већи за РСД 241.106 хиљаде.

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносна обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

У следећој табели је приказана изложеност Друштва ризику промене каматних стопа:

	2015.	2014.
Инструменти са фиксном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	(1.596.109)	(1.382.381)
	<u>(1.596.109)</u>	<u>(1.382.381)</u>
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	(1.102.352)	(1.458.182)
	<u>(1.102.352)</u>	<u>(1.458.182)</u>

Са обзиром да Друштво нема значајну каматносна имовину, приход Друштва и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа. Ризик Друштва од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених краткорочних и дугорочних кредита од банака. Кредити су примљени по променљивим каматним стопама и излажу Друштво каматном ризику токова готовине. Током 2015. године, обавеза по кредиту је била са варијабилном каматном стопом, која је везана за Еурибор. Обавеза по кредиту са променљивим каматним стопама била је изражена у иностраној валути или се ради о кредиту са валутном клаузулом (ЕУР).

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(а) *Тржишни ризик (Наставак)**Ризик од промене каматних стопа (Наставак)*

Друштво врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматоносну позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу који је у складу са пословном стратегијом Друштва.

Ризик од промене цена

Друштво није изложено значајнијем ризику од промене цена власничких хартија од вредности с обзиром на то да нема улагања класификованих у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха.

(б) *Кредитни ризик*

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблаговременог измиривања обавеза купаца према Друштву, истима се прекида испорука производа. Међутим поред тога, Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика у вези са потраживањима, јер има мали број међусобно неповезаних купаца са појединачно великим износима дуговања. Поред прекида испорука производа, користе се следећи механизми наплате: репрограмирање дуга, компензације са правним лицима, утужења, вансудска поравнања и остало.

На дан 31. децембра 2015. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 18.996 хиљада.

Потраживања од купаца

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(б) *Кредитни ризик (Наставак)*

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Купци у земљи	3.326.114	3.464.618
Купци у иностранству		
- Евро зона	126.993	-
- Остали	-	3.262
Укупно	<u>3.453.107</u>	<u>3.467.880</u>

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по типу уговорне стране дата је у следећој табели:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Трговине на велико	3.453.107	3.467.880
Трговине на мало	-	-
Физичка лица	-	-
Укупно	<u>3.453.107</u>	<u>3.467.880</u>

(в) *Ризик ликвидности*

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Друштво има приступ разноликим изворима финансирања. Средства се прикупљају путем:

- Краткорочних и дугорочних кредита,
- Депозита и
- Акцијског капитала.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2015.*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено*

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(ц) Ризик ликвидности (Наставак)

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2015. године:

	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	18.996	-	-	-	18.996
Потраживања	471.081	2.982.026	-	-	3.453.107
Краткорочни финансијски пласмани	-	278.210	-	-	278.210
Остали дугорочни финансијски пласмани	-	-	296	-	296
Остала потраживања	33.303	-	-	-	33.303
Укупно	523.380	3.260.236	296	-	3.783.912
Краткорочне финансијске обавезе	-	(110.704)	-	-	(110.704)
Обавезе из пословања	(664.367)	(251.478)	-	-	(915.845)
Дугорочне обавезе	-	-	(2.606.846)	-	(2.606.846)
Остале обавезе	(212.953)	-	-	-	(212.953)
Укупно	(877.320)	(362.182)	(2.606.846)	-	(3.846.348)
Рочна неусклађеност на дан 31.12.2015.	(353.940)	2.898.054	(2.606.550)	-	(62.436)

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(ц) Ризик ликвидности (Наставак)

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2014. године:

	До3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	4.063	-	-	-	4.063
Потраживања	3.433.448	34.432	-	-	3.467.880
Краткорочни финансијски пласмани	-	188.184	-	-	188.184
Остали дугорочни финансијски пласмани	-	-	296	-	296
Остала потраживања	7.590	-	-	-	7.590
Укупно	3.445.101	222.616	296		3.668.013
Краткорочне финансијске обавезе	(403.981)	(478.767)	-	-	(882.748)
Обавезе из пословања	(659.115)	-	-	-	(659.115)
Дугорочне обавезе	-	-	(1.985.632)	-	(1.985.632)
Остале обавезе	(205.573)	-	-	-	(205.573)
Укупно	(1.268.669)	(478.767)	(1.985.632)	-	(3.733.068)
Рочна неусклађеност на дан 31.12.2014.	2.176.432	(256.151)	(1.985.336)	-	(65.055)

5.3. Управљање ризиком капитала

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица.

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а акционарима обезбедило дивиденде. Да би очувало односно кориговало структуру капитала, Друштво може да размотри следеће опције: корекција исплата дивиденди акционарима, враћање капитала акционарима, издавање нових акција или продаја средстава како би се смањила дуговања.

Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.3. Управљање ризиком капитала (Наставак)

На дан 31. децембра 2015. и 2014. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	У РСД хиљада	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Краткорочне и дугорочне финансијске обавезе (Напомене 14 и 15)	2.717.550	2.868.380
Минус: готовински еквиваленти и готовина (Напомена 12)	(18.996)	(4.063)
Нето дуговања	<u>2.698.554</u>	<u>2.864.317</u>
Укупни капитал	<u>1.262.856</u>	<u>1.398.736</u>
Капитал - укупно	<u>3.961.410</u>	<u>4.263.053</u>
Коефицијент задужености	<u>68,12%</u>	<u>67,19%</u>

*Нето дуговање се добија када се укупне обавезе без капитала умање за готовинске еквиваленте и готовину.

**Укупан капитал представља капитал исказан у билансу стања.

*** Коефицијент задужености се рачуна као однос нето дуговања и укупног капитала.

5.4. Фер вредност финансијских средстава и обавеза

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

Фер вредност финансијских средстава која су исказана по амортизованој вредности проценује се дисконтовањем новчаних токова коришћењем каматне стопе по којој би Друштво могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи. Друштво сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања, након умањења за исправку вредности по основу обезвређења, као и номинална вредност обавеза из пословања, приближно одражава њихову тржишну вредност.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.4. Фер вредност финансијских средстава и обавеза (Nastavak)

Фер вредност обавеза по кредитима процењује се дисконтовањем будућих уговорених новчаних токова према тренутној тржишној каматној стопи која је Друштву на располагању за потребе сличних финансијских инструмената. Овако утврђена фер вредност не одступа значајније од вредности по којој су исказане обавезе по кредитима у пословним књигама Друштва. Руководство Друштва сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	Земљиште	Грађевинск и објекти	Постројења и опрема	Остале НПО	НПО у припреми	Укупно
НАБАВНА ВРЕДНОСТ						
Стање на дан 1. јануара 2014.	9.370	1.343.844	733.798	4.440	15.913	2.107.365
Повећања у току године	-	-	3.627	-	3.627	724
Отуђења и расходовања	-	-	(52)	-	(3.627)	(3.679)
Стање на 31. децембра 2014.	9.370	1.343.844	737.373	4.440	15.913	2.110.940
Повећања у току године	-	561	28.942	-	3.627	33.130
Отуђења и расходовања	-	-	-	-	-	-
Преноси	-	-	-	-	(3.627)	(3.627)
Стање на 31. децембра 2015.	9.369	1.344.405	766.315	4.440	15.913	2.140.443
АКУМУЛИРАНА ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
Стање 1. јануара 2014.	-	(193.771)	(529.230)	-	-	(723.001)
Амортизација (Напомена 24)	-	(38.809)	(58.561)	-	-	(97.370)
Отуђења и расходовања	-	-	28	-	-	28
Стање на 31. децембра 2014.	-	(232.580)	(587.763)	-	-	(820.343)
Амортизација Напомена 24)	-	(38.809)	(61.005)	-	-	(99.814)
Отуђења и расходовања	-	-	-	-	-	-
Стање на 31. децембра 2015.	-	(271.389)	(648.768)	-	-	(920.157)
САДАШЊА ВРЕДНОСТ						
На дан 31.12.2015. године	9.370	1.073.016	117.548	4.440	15.913	1.220.287
На дан 31.12.2014. године	9.370	1.111.264	149.611	4.440	15.913	1.290.598

На дан 31. децембра 2015. године, над целокупним непокретностима Друштва је успостављена хипотека као средство обезбеђења отплате кредита одобренх од стране Алпха банке а.д. Београд и Комерцијалне банке а.д. Београд.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ-

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Учешћа у капиталу:		
- остала правна лица	1.537	1.537
Дугорочни финансијски пласмани:		
- остала правна лица	<u>296</u>	<u>296</u>
Стање на дан:	<u>1.833</u>	<u>1.833</u>

8. ЗАЛИХЕ

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Материјал	120.785	62.833
Резервни делови	27.563	28.471
Алат и инвентар	7.172	6.092
Минус: Исправка вредности	<u>(49.764)</u>	<u>(48.849)</u>
	<u>105.756</u>	<u>48.547</u>
Недовршена производња	9.206	16.795
Готови производи	72.631	160.153
Роба	128	129
Дати аванси за залихе и услуге	9.220	14.555
Стална средства намењена продаји	<u>434</u>	<u>434</u>
	<u>91.619</u>	<u>192.066</u>
Стање на дан:	<u>197.375</u>	<u>240.613</u>

Друштво је залижило комплетне залихе као средство уредног измирења обавеза по кредитима.

9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Потраживања по основу продаје		
Купци у земљи		
- матично и зависна правна лица (Напомена 31(а))	2.965.917	3.099.600
- остала повезана правна лица (Напомена 31(а))	193.549	208.934
- купци (3. лица)	409.252	398.690
Купци у иностранству		
- купци (3. лица)	<u>150.730</u>	<u>26.999</u>
	<u>3.719.448</u>	<u>3.734.223</u>
Минус исправка вредности	<u>(266.343)</u>	<u>(266.343)</u>
Стање на дан:	<u>3.453.105</u>	<u>3.467.880</u>

Потраживања по основу продаје укључују потраживања исказана у иностранској валути (ЕУР) у износу од РСД 126.993 хиљаде.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

10. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Потраживања за камату и дивиденде (Напомена 31(а))	289.769	289.768
Потраживања од запослених	122	134
Остала текућа потраживања	13.400	34.551
Минус: Исправка вредности	<u>(295.724)</u>	<u>(316.863)</u>
Стање на дан:	<u>7.567</u>	<u>7.590</u>

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Кредити и пласмани:		
- матично и зависна правна лица (Напомена 31(а))	5.010	27.784
- остала повезана правна лица (Напомена 31(а))	475.305	362.505
Минус: Исправка вредности	<u>(202.105)</u>	<u>(202.105)</u>
Стање на дан:	<u>278.210</u>	<u>188.184</u>

12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Текући рачун	18.859	3.876
Девизни рачун	48	11
Остала новчана средства	<u>89</u>	<u>176</u>
Стање на дан:	<u>18.996</u>	<u>4.063</u>

13. КАПИТАЛ

Структуру капитала Друштва чине:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Акцијски капитал	763.937	763.937
Остали основни капитал	610.542	610.542
Ревалоризационе резерве по основу процене НПО	1.272.175	1.272.175
Нераспоређени добитак	932.777	932.777
Губитак	<u>2.316.575</u>	<u>2.180.695</u>
Стање на дан:	<u>1.262.856</u>	<u>1.398.736</u>

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

13. КАПИТАЛ (Наставак)

Основни капитал Друштва се у целини односи на обичне акције. На дан 31. децембра 2015. године акцијски капитал се састоји од 763.937 обичних акција, појединачне номиналне вредности од РСД 1.000,00. Све емитоване акције су у потпуности уплаћене.

Већински власник Друштва је ИНВЕЈ А.Д. са 68,54 % акција и права гласа.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2015. године била је следећа:

Акционар	Број акција	У хиљадама РСД	Право гласа у %
ИНВЕЈ АД	523.635	523.635	68,54426
ПАРАЛЕЛА ДОО	30.753	30.753	4,02559
СТАНКОВИЋ ДЕЈАН	22.055	22.055	2,88702
БУСИНЕС СУППОРТ ДОО	16.525	16.525	2,16314
БАНКА ИНТЕЗА АД БЕОГРАД	12.663	12.663	1,65760
ЕНИГМА ИНТЕРНАЦИОНАЛ	10.616	10.616	1,38964
ЈОВАНОВИЋ ВЕЛИМИР	5.001	5.001	0,65464
ДОО МЕГА-ТРАДЕ	4.530	4.530	0,59298
ИНЕК ХОЛДИНГ ДОО БЕОГРАД	3.733	3.733	0,48865
СЕКУЛИЋ МИРОСЛАВ	3.199	3.199	0,41875
ОСТАЛИ	131.227	131.227	17,17773
Укупно	763.937	763.937	100.00

Друштво крајње контролише привредно друштво ИНВЕЈ а.д. Земун.

14. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	31.12.2015.	31.12.2014.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	1.596.110	1.382.381
Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	1.102.353	1.253.637
	2.698.463	2.636.018
Минус:		
Текућа доспећа дугорочних обавеза - дугорочни кредити и зајмови (Напомена 15)	(91.617)	(650.386)
Стање на дан:	2.606.846	1.985.632

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	31.12.2015.	31.12.2014.
Текућа доспећа (Напомена 14):		
- дугорочни кредити и зајмови	91.617	650.386
Краткорочни кредити и зајмови од повезаних правних лица:		
- остала повезана правна лица (Напомена 31(а))	19.087	27.817
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	-	204.545
Стање на дан:	110.704	882.748

30

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Добављачи - повезана правна лица (Напомена 31(а)):		
- матично и зависна правна лица у земљи	9.467	1.312
- остала повезана правна лица у земљи	241.964	261.123
Добављачи у земљи	583.628	390.611
Добављачи у иностранству	80.739	6.069
Стање на дан:	<u>915.845</u>	<u>659.115</u>

17. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Обавезе из специфичних послова		
Остале обавезе из специфичних послова (Напомена 31(а))	9.662	12.616
Обавезе по основу зарада и накнада зарада		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	11.347	9.598
Обавезе за порезе и допринос на зарада и накнаде зарада	7.167	6.070
	<u>18.514</u>	<u>15.668</u>
Друге обавезе		
Обавезе по основу камата	135.274	152.691
Остале обавезе	106	90
	<u>135.380</u>	<u>152.781</u>
Стање на дан:	<u>163.556</u>	<u>181.065</u>

18. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Пасивна временска разграничења на дан 31. децембра 2015. године износе РСД 39.011 хиљада (31. децембар 2014. године: РСД 10.840 хиљада) и односе се на унапред обрачунате трошкове текућег обрачунског периода који нису фактурисани Друштву у току 2015. године (трошкови електричне енергије, трошкови превоза и друго).

19. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Туђа роба на залихама	-	42.847
Јемства и гаранције дате повезаним правним лицима (Напомена 33)	1.571.839	5.792.532
Стање на дан:	<u>1.571.839</u>	<u>5.835.379</u>

Туђа роба на залихама у износу од РСД 42.847 хиљада на дан 31. децембар 2014. године односи се на сировине Вицториа Фоод-а.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

20. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Приходи од продаје остала повезана лица (Напомена 31(б))	50.894	26.887
Приходи од продаје осталим купцима у земљи	2.707.923	2.467.444
Приходи од продаје осталим купцима у иностранству	523.342	65.557
Други пословни приходи	22.668	63.150
Укупно	<u>3.304.827</u>	<u>2.623.038</u>

21. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Трошкови материјала	2.403.004	2.153.744
Трошкови горива и енергије	165.070	155.975
Укупно	<u>2.568.074</u>	<u>2.309.719</u>

22. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	169.297	161.387
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	30.242	28.872
Трошкови накнада по уговору о делу	7.067	2.470
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	1.016	1.495
Остали лични расходи	7.697	7.216
Укупно	<u>215.319</u>	<u>201.440</u>

23. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Транспортне услуге	56.102	22.717
Услуге одржавања	13.895	8.132
Закупнине	4.606	1.551
Реклама и пропаганда	44.796	14.043
Остало	79.260	19.819
Укупно	<u>198.665</u>	<u>66.262</u>

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

24. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације за 2015. годину износе РСД 99.814 хиљада (2014. година: РСД 97.370 хиљада) (Напомена 6).

25. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Нематеријалне услуге	17.682	14.216
Репрезентације	254	201
Премије осигурања	(378)	2.572
Платни промет	1.537	612
Чланарине	1.151	1.136
Порези	57.363	44.656
Остало	1.501	1.365
Укупно	<u>79.110</u>	<u>64.758</u>

26. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Приходи од камата	73	50
Позитивне курсне разлике:		
- курсне разлике	6.783	1.454
- ефекти валутне клаузуле	-	-
Укупно	<u>6.856</u>	<u>1.504</u>

Финансијски приходи укључују приходе остварене из односа са повезаним правним лицима у износу од РСД 24 хиљаде (2014. година: РСД 50) (Напомена 31(6)).

27. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Финансијски расходи из односа са повезаним лицима (Напомена 31(6)):		
- матична и зависна правна лица	-	3.338
- остала повезана лица	835	-
	<u>835</u>	<u>3.338</u>
Расходи камата	109.893	160.558
Негативне курсне разлике:		
- курсне разлике	55.300	557.122
- ефекти валутне клаузуле	-	-
Остали финансијски расходи	2.197	4.417
Укупно	<u>168.225</u>	<u>725.435</u>

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

28. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Добици од продаје нематеријалних улагања, НПО	-	235
Добици од продаје материјала	2.761	39.518
Вишкови	1.020	3.782
Наплаћена отписана потраживања	56	2.678
Приходи од смањења обавеза	-	1.250
Остали непоменути приходи	32	220
Укупно	<u>3.869</u>	<u>47.682</u>

29. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Губици од продаје материјала	3.584	38.984
Мањкови	1.837	5.139
Обезвређење нематеријалних улагања	-	5.226
Обезвређење залиха	-	43.909
Остали непоменути расходи	26.624	13.101
Укупно	<u>32.045</u>	<u>106.359</u>

30. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

(а) Компоненте пореза на добитак

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Порески расход периода	-	-
Одложени порески приходи периода	(6.665)	(6.271)
Укупно	<u>(6.665)</u>	<u>(6.271)</u>

(б) Одложене пореске обавезе

Одложене пореске обавезе у износу од РСД 48.055 хиљада настале су као последица разлике између пореске основице појединих средстава и обавеза и износа тих средстава и обавеза исказаних у билансу стања, као и по основу пореског кредита по основу улагања у основна средства. Обрачун одложених пореских обавеза је приказан у следећој табели:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Амортизација основних средстава	48.055	54.720
Порески кредит по основу улагања у основна средства	-	-
Одложене пореске обавезе	<u>48.055</u>	<u>54.720</u>

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2015.*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено*

30. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (Наставак)

(б) Одложене пореске обавезе (Наставак)

Промене на одложеним пореским обавезама у току године приказане су у следећој табели:

	2015.	2014.
Стање на дан 1. јануара	54.720	60.991
Ефекат привремених разлика евидентиран у корист биланса успеха	(6.665)	(6.271)
Одложене пореске обавезе	48.055	54.720

31. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У свом редовном пословању Друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Друштво пружа услуге повезаним правним лицима и истовремено је корисник њихових услуга.

Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

(а) Стања потраживања и обавеза на дан 31. децембра 2015. године проистекла из трансакција са повезаним странама приказана су у следећој табели:

Биланс стања

Назив лица	Потраживања од купаца (Напомена 9)	Друга потраживања (Напомена 10)	КФП (Напомена 11)	Обавезе из пословања (Напомена 16)	Примљени кредити (Напомена 15)	Примљени аванси	Остале обавезе (Напомена 17)
ИНВЕЈ АД	2.965.917	-	5.010	9.467	-	-	-
АЛБУС АД	-	4.143	16.100	51	-	-	-
ПЕКАРСКА ИНДУСТРИЈА АД	2.886	-	-	-	-	4.970	-
ЛУКА ДУНАВ АД	5	-	-	-	-	-	-
МД Инвест	-	104.366	140.000	-	-	-	-
Врбас ПИК	177.441	181.260	202.105	-	-	-	-
СУНЦЕ	-	-	-	237.640	1.000	-	-
Хаплу	646	-	10.000	2.533	-	-	-
Хаплу К ТВ	-	-	-	1.622	-	-	-
Рубин АД	-	-	101.700	-	-	-	-
Монус АД	72	-	5.000	52	-	-	-
Ратар	-	-	-	42	-	-	-
Медела	9.778	454.666	-	-	-	455	-
МБС	-	-	-	20	18.087	-	9.662
Стари Град	2.721	-	400	3	-	-	-
Укупно:	3.159.466	289.769	480.315	251.431	19.087	5.425	9.662

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

31. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (Наставак)

(6) Трансакције са повезаним странама, односно приходи и расходи настали у 2015. и 2014. години приказани су у следећој табели:

	2015.	2014.
Пословни приходи (Напомена 20)	50.894	26.887
Финансијски приходи (Напомена 26)	24	50
Укупно:	50.918	26.937
	2015.	2014.
Финансијски расходи (Напомена 27)	835	3.338
Укупно:	835	3.338

32. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

У складу са чланом 18. Закона о рачуноводству Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима.

Усаглашавање потраживања и обавеза извршено је са стањем на дан 31. децембра 2015. године.

33. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Издата јемства и гаранције

Стање кредита	Дужник	Одобрени износ	Износ	Доспеће	К.стопа %
Комерцијална банка	Сунце	еур	5.000.000,00 €	5.000.000,00 €	27/03/25 Д Н г Еурибор + 4,30%
Комерцијална банка	Рубин	еур	1.282.294,13 €	1.282.294,13 €	31/12/20 Д Н г Еурибор + 4,00%
Универзал банка	Инвеј	еур	2.650.000,00 €	2.103.764,85 €	24/12/15 К Н м 1,00%
Алпхабанк	Инвеј	еур	8.662.420,38 €	4.496.383,25 €	18/07/24 Д Н г Еурибор + 3м 1,50%
Тотал			17.594.714,51 €	12.882.442,23 €	

34. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било значајних догађаја након датума извештајног периода који би захтевали корекције или обелодањивање у напоменама уз приложене финансијске извештаје Друштва за 2015. годину.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2015.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

35. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеви Народне банке Србије, коришћени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. децембра 2015. и 2014. године у функционалну валуту (РСД), за поједине главне стране валуте су:

	31.12.2015.	У РСД 31.12.2014.
ЕУР	121,6261	120,9583
УСД	111,2468	99,4641
ЦХФ	112,5230	100,5472
GBP	164,9391	154,8365

У Врбасу, 30. маја 2016. године


Дара Пилиповић
Финансијски директор


Марко Абрамовић
Генерални директор



Vital

ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ ВРБАС

ГОДИШЊИ
ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2015 ГОДИНУ

У Врбасу,
Маја 2016. године.

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ, ВИТАЛ А.Д. 2015

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Пословно име: Витал А.Д.
 Основано: 20.03.1978. (историјски 1855)
 Седиште и адреса: 21460 Врбас, Ккулски пут бб
 Матични број: 08065721
 ПИБ: 100636842
 Шифра делатности: 1041 - Производња јестивог уља и биљних масти

Интернет: <http://www.vital.rs/>

Просечан број запослених у 2015 години : 262, док је на дан 31.12.2015. године било 288 запослених.

Просечна структура запослених, по полу и стручној спреми:

СТРУЧНА СПРЕМА	ПОЛ	Просек
ВСС	М	7
	Ж	15
ВШС	М	10
	Ж	4
ССС	М	91
	Ж	36
НСС	М	0
	Ж	0
ВКВ	М	32
	Ж	0
КВ	М	47
	Ж	7
ПКВ	М	11
	Ж	2
НКВ	М	0
	Ж	0
УКУПНО	М	198
	Ж	64
	СВИ	262

СЛЕДИ ПРЕГЛЕД ДЕСЕТ НАЈВЕЋИХ АКЦИОНАРА НА ДАН 31.12.2015. ГОДИНЕ:

Akcionar	Broj akcija	U RSD 000	Pravo glasa
INVEJ AD	523.635	523.635	68,54426
PARALELA DOO	30.753	30.753	4,02559
STANKOVIĆ DEJAN	22.055	22.055	2,88702
БУСИНЕСС СУППОРТ ДОО	16.525	16.525	2,16314
БАНКА ИНТЕЗА АД БЕОГРАД	12.663	12.663	1,65760
ЕНИГМА ИНТЕРНАЦИОНАЛ	10.616	10.616	1,38964
JOVANOVIĆ VELIMIR	5.001	5.001	0,65464
DOO MEGA-TRADE	4.530	4.530	0,59298
ИНЕК ХОЛДИНГ ДОО БЕОГРАД	3.733	3.733	0,48865
СКУЛИЋ МИРОСЛАВ	3.199	3.199	0,41875
OSTALI	131.227	131.227	17,17773
Ukupno	763.937	763.937	100,0%

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ, ВИТАЛ А.Д. 2015

1. ОПШТИ ПОДАЦИ (Наставак)

ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА:

Чланови Одбора Директора:

Председник Одбора Директора: Зорица Рудаковић

Члан Одбора Директора: Марко Абрамовић

Члан Одбора Директора: Часлав Науновић

2. ПРИКАЗ РАЗВОЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ДРУШТВА

	2015	2014
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	3.304.827	2.623.038
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	(3.259.092)	(2.569.087)
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	48.735	53.951
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	6.856	1.504
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	(168.225)	(725.435)
РАСХОД УСКЛАЂИВАЊА ФЕР ВРЕДНОСТИ	-	(675.269)
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	3.869	47.682
ОСТАЛИ РАСХОДИ	(32.045)	(106.359)
ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	(140.810)	(1.403.926)
НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	1.735	21.520
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	(142.545)	(1.425.446)
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		
Одложени порески приходи периода	6.665	6.271
НЕТО ГУБИТАК	(135.880)	(1.419.175)
	2015	2014
Показатељи успешности		
ЕБИТДА маржа	1,68%	5,77%
Маржа пословне добити	-1,30%	2,10%
Маржа нето добити/губитка	-6,87%	-54,10%
Показатељи активности		
Број дана обрта залиха материјала	12	7
Број дана обрта залиха готових производа	8	22
Број дана наплате од купаца	380	483
Број дана плаћања добављачима	114	92
Показатељи финансијског стања		
Ликвидност 2 степена	2,74	2,08
Ликвидност 3 степена	2,88	2,21
Капитал / укупна актива	0,22	0,27
Нето финансијске обавезе / капитал	2,07	1,91
Капитал и дугорочне обавезе / стална имовина	3,09	2,62

Резултати пословања друштва за пословну 2015. годину су објављени у Финансијским извештајима за пословну 2015. годину, и детаљно су објашњени у напоменама привредног друштва.

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ, ВИТАЛ А.Д. 2015

3. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику (који обухвата ризик од промена курса страних валута, каматни ризик и ризик од промене цена), финансијском ризику (девизном и каматном), кредитном ризику и ризику ликвидности.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум. Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Надзорног одбора.

Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не може да елиминира све финансијске и оперативне ризике, али увођењем ригорозног контролног оквира и надгледањем и одговарањем на потенцијалне ризике, Друштво је у могућности да управља овим ризицима.

Руководство Друштва сматра да су у текућим околностима политике управљања ризицима адекватне и ефективне и да се њиховом одговарајућом применом у свакодневном пословању минимизира изложеност Друштва првенствено негативним ефектима ризика. У 2015. години није било промена у политикама управљања ризицима.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

3.1. Финансијски инструменти по категоријама

Категорије финансијских инструмената, према књиговодственом стању на дан 31. децембра 2015. и 2014. године, приказане су у следећој табели:

	2015.	2014.
Финансијска средства		
Остали дугорочни финансијски пласмани	296	296
Потраживања по основу продаје	3.453.107	3.467.880
Друга потраживања	7.567	7.590
Краткорочни финансијски пласмани	278.210	188.184
Готовински еквиваленти и готовина	18.996	4.063
Укупно	3.758.176	3.668.013
Финансијске обавезе		
Дугорочне обавезе	2.606.846	1.985.632
Краткорочне финансијске обавезе	110.604	882.748
Обавезе из пословања	915.845	659.115
Остале краткорочне обавезе	163.556	181.065
Обавезе по основу ПДВ	-	3.109
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	49.397	21.399
Укупно	3.846.248	3.733.068

У 2015. и 2014. години Друштво није имало дериватне финансијске инструменте.

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ, ВИТАЛ А.Д. 2015

3. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

3.2. Фактори финансијског ризика

(а) *Тржишни ризик*

Тржишни ризик је ризик да ће фер вредност будућих токова готовине финансијског инструмента бити променљива због промена тржишних цена. Тржишни ризик укључује три врсте ризика, као што следи:

Ризик од промене курса страних валута

Друштво не послује у међународним оквирима, тако да није изложено ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Ризик проистиче како из будућих пословних трансакција, тако и из признатих средстава и обавеза у иностраној валути.

Руководство Друштва је установило политику за управљање ризиком од промена курса страних валута у односу на његову функционалну валуту.

Друштво има потраживања и обавезе у страним валутама и руководство Друштва предузима мере да максимизира усклађеност прилива и одлива у истој иностраној валути ради заштите од промене девизних курса. С друге стране, Друштво још не користи заштиту трансакција од девизног ризика (хеџинг), с обзиром на постојећу регулативу и недовољно развијено финансијско тржиште.

На дан 31. децембра 2015. године, курс ЕУР у односу на РСД је порастао у односу на курс на исти дан претходне године. Осцилације курса у току 2015. године утицале су на исказан ниво позитивних и негативних курсних разлика.

На дан 31. децембра 2015. и 2014. године књиговодствена вредност средстава и обавеза изражених у ЕУР је следећа:

	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Готовина и готовински еквиваленти	48	11
Потраживања по основу продаје	126.993	3.262
Укупно	<u>127.041</u>	<u>3.273</u>
Краткорочне финансијске обавезе	(91.617)	(650.386)
Обавезе из пословања	(80.739)	(6.069)
Дугорочне обавезе	(2.606.846)	(1.985.631)
Остале обавезе	-	(139.318)
Укупно	<u>(2.779.202)</u>	<u>(2.781.404)</u>
Нето девизна позиција:	<u>(2.652.161)</u>	<u>(2.778.131)</u>

На дан 31. децембра 2015. године, финансијска средства у износу од РСД 127.041 хиљаду су изражена у иностраној валути, што представља 3,38% укупних финансијских средстава Друштва.

На дан 31. децембра 2015. године, финансијске обавезе изражене у иностраној валути износе РСД 2.779.202 хиљаде, што представља 72,26% укупних финансијских обавеза Друштва.

Да је на дан 31. децембра 2015. године функционална валута забележила пораст/пад за 10% у односу на ЕУР, а све остале варијабле остале непромењене, добитак за 2015. годину након опорезивања био би мањи/већи за РСД 241.106 хиљаде.

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ, ВИТАЛ А.Д. 2015

3. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

3.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(а) *Тржишни ризик (Наставак)**Ризик од промене каматних стопа*

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

У следећој табели је приказана изложеност Друштва ризику промене каматних стопа:

	2015.	2014.
Инструменти са фиксном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	(1.596.109)	(1.382.381)
	<u>(1.596.109)</u>	<u>(1.382.381)</u>
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	(1.102.352)	(1.458.182)
	<u>(1.102.352)</u>	<u>(1.458.182)</u>

Са обзиром да Друштво нема значајну каматносну имовину, приход Друштва и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа. Ризик Друштва од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених краткорочних и дугорочних кредита од банака. Кредити су примљени по променљивим каматним стопама и излажу Друштво каматном ризику токова готовине. Током 2015. године, обавеза по кредиту је била са варијабилном каматном стопом, која је везана за Еурибор. Обавеза по кредиту са променљивим каматним стопама била је изражена у иностраној валути или се ради о кредиту са валутном клаузулом (ЕУР).

Друштво врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматносну позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу који је у складу са пословном стратегијом Друштва.

Ризик од промене цена

Друштво није изложено значајнијем ризику од промене цена власничких хартија од вредности с обзиром на то да нема улагања класификованих у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха.

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ, ВИТАЛ А.Д. 2015

3. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

3.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(б) *Кредитни ризик*

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблаговременог измиривања обавеза купаца према Друштву, истима се прекида испорука производа. Међутим поред тога, Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика у вези са потраживањима, јер има мали број међусобно неповезаних купаца са појединачно великим износима дуговања. Поред прекида испорука производа, користе се следећи механизми наплате: репрограмирање дуга, компензације са правним лицима, утужења, вансудска поравнања и остало.

На дан 31. децембра 2015. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 18.996 хиљада.

Потраживања од купаца

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

	31.12.2015.	31.12.2014.
Купци у земљи	3.326.114	3.464.618
Купци у иностранству		
- Евро зона	126.993	-
- Остали	-	3.262
Укупно	3.453.107	3.467.880

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по типу уговорне стране дата је у следећој табели:

	31.12.2015.	31.12.2014.
Трговине на велико	3.453.107	3.467.880
Трговине на мало	-	-
Физичка лица	-	-
Укупно	3.453.107	3.467.880

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ, ВИТАЛ А.Д. 2015

3. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

3.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(ц) Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Друштво има приступ разноликим изворима финансирања. Средства се прикупљају путем:

- Краткорочних и дугорочних кредита,
- Депозита и
- Акцијског капитала.

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2015. године:

	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	18.996	-	-	-	18.996
Потраживања	471.081	2.982.026	-	-	3.453.107
Краткорочни финансијски пласмани	-	278.210	-	-	278.210
Остали дугорочни финансијски пласмани	-	-	296	-	296
Остала потраживања	33.303	-	-	-	33.303
Укупно	523.380	3.260.236	296	-	3.783.912
Краткорочне финансијске обавезе	-	(110.704)	-	-	(110.704)
Обавезе из пословања	(664.367)	(251.478)	-	-	(915.845)
Дугорочне обавезе	-	-	(2.606.846)	-	(2.606.846)
Остале обавезе	(212.953)	-	-	-	(212.953)
Укупно	(877.320)	(362.182)	(2.606.846)	-	(3.846.348)
Рочна неусклађеност на дан 31.12.2015.	(353.940)	2.898.054	(2.606.550)	-	(62.436)

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ, ВИТАЛ А.Д. 2015

3. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

3.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(ц) Ризик ликвидности (Наставак)

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2014. године:

	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	4.063	-	-	-	4.063
Потраживања	3.433.448	34.432	-	-	3.467.880
Краткорочни финансијски пласмани	-	188.184	-	-	188.184
Остали дугорочни финансијски пласмани	-	-	296	-	296
Остала потраживања	7.590	-	-	-	7.590
Укупно	3.445.101	222.616	296		3.668.013
Краткорочне финансијске обавезе	(403.981)	(478.767)	-	-	(882.748)
Обавезе из пословања	(659.115)	-	-	-	(659.115)
Дугорочне обавезе	-	-	(1.985.632)	-	(1.985.632)
Остале обавезе	(205.573)	-	-	-	(205.573)
Укупно	(1.268.669)	(478.767)	(1.985.632)		(3.733.068)
Рочна неусклађеност на дан 31.12.2014.	2.176.432	(256.151)	(1.985.336)		(65.055)

3.3. Управљање ризиком капитала

Друштво се определило за финансијски концепт капитала и његово очување према коме је капитал дефинисан на основу номиналних новчаних јединица.

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави са својим пословањем у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала, а акционарима обезбедило дивиденде. Да би очувало односно кориговало структуру капитала, Друштво може да размотри следеће опције: корекција исплата дивиденди акционарима, враћање капитала акционарима, издавање нових акција или продаја средстава како би се смањила дуговања.

Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености, који се израчунава као однос нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ, ВИТАЛ А.Д. 2015

3. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

3.3. Управљање ризиком капитала (Наставак)

На дан 31. децембра 2015. и 2014. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	31.12.2015.	У РСД хиљада 31.12.2014.
Краткорочне и дугорочне финансијске обавезе (Напомене 13 и 14)	2.717.550	2.868.380
Минус: готовински еквиваленти и готовина (Напомена 10)	(18.996)	(4.063)
Нето дуговања	2.698.554	2.864.317
Укупни капитал	1.262.856	1.398.736
Капитал - укупно	3.961.410	4.263.053
Коефицијент задужености	68,12%	67,19%

* Нето дуговање се добија када се укупне обавезе без капитала умање за готовинске еквиваленте и готовину.

**Укупан капитал представља капитал исказан у билансу стања.

*** Коефицијент задужености се рачуна као однос нето дуговања и укупног капитала.

3.4. Фер вредност финансијских средстава и обавеза

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

Фер вредност финансијских средстава која су исказана по амортизованој вредности процењује се дисконтовањем новчаних токова коришћењем каматне стопе по којој би Друштво могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи. Друштво сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања, након умањења за исправку вредности по основу обезвређења, као и номинална вредност обавеза из пословања, приближно одражава њихову тржишну вредност. Фер вредност обавеза по кредитима процењује се дисконтовањем будућих уговорених новчаних токова према тренутној тржишној каматној стопи која је Друштву на располагању за потребе сличних финансијских инструмената. Овако утврђена фер вредност не одступа значајније од вредности по којој су исказане обавезе по кредитима у пословним књигама Друштва. Руководство Друштва сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ, ВИТАЛ А.Д. 2015

4. ОПИС ОЧЕКИВАНОГ РАЗВОЈА ДРУШТВА:

Витал у пословној 2016. години очекује раст прихода од продаје као и повећање пословне добити у односу на 2015. годину.

Откуп основне сировине у 2015 години је био повољнији у односу на 2014 годину.

5. СВИ ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Важно је напоменути да акционарско друштво Витал А.Д. Врбас у великој мери има повезаност у пословању са матичним предузећем ИНВЕЈ А.Д. из Земуна, предвиђену годишњим уговорима, а која се односи на куповину и дистрибуцију Виталових производа на домаћем и ино тржишту, као и на сегмент који се односи на маркетинг, логистику и набавку.

У свом редовном пословању Друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Друштво пружа услуге повезаним правним лицима и истовремено је корисник њихових услуга.

Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

- (а) Стања потраживања и обавеза на дан 31. децембра 2015. године проистекла из трансакција са повезаним странама приказана су у следећој табели:

Биланс стања

Назив лица	Потраживања од купаца	Друга потраживања	КФП	Обавезе из пословања	Примљени кредити	Примљени аванси	Остале обавезе
ИНВЕЈ АД	2.965.917	-	5.010	9.467	-	-	-
АЛБУС АД	-	4.143	16.100	51	-	-	-
ПЕКАРСКА	-	-	-	-	-	-	-
ИНДУСТРИЈА АД	2.886	-	-	-	-	4.970	-
ЛУКА ДУНАВ АД	5	-	-	-	-	-	-
МД Инвест	-	104.366	140.000	-	-	-	-
Врбас ПИК	177.441	181.260	202.105	-	-	-	-
СУНЦЕ	-	-	-	237.640	1.000	-	-
Халпу	646	-	10.000	2.533	-	-	-
Халпу К ТВ	-	-	-	1.622	-	-	-
Рубин АД	-	-	101.700	-	-	-	-
Монус АД	72	-	5.000	52	-	-	-
Ратар	-	-	-	42	-	-	-
Медела	9.778	454.666	-	-	-	455	-
МБС	-	-	-	20	18.087	-	9.662
Стари Град	2.721	-	400	3	-	-	-
Укупно:	3.159.466	289.769	480.315	251.431	19.087	5.425	9.662

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ, ВИТАЛ А.Д. 2015

5. СВИ ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (Наставак)

- (б) Трансакције са повезаним странама, односно приходи и расходи настали у 2015. и 2014. години приказани су у следећој табели:

	2015.	2014.
Пословни приходи	50.894	26.887
Финансијски приходи	24	50
Укупно:	50.918	26.937
	2015.	2014.
Финансијски расходи	835	3.338
Укупно:	835	3.338

6. СВИ ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Од краја пословне године па до тренутка израде годишњег извештаја, осим уобичајених пословних активности за први квартал пословне године, Друштво није имало неких додатних, важнијих пословних догађаја који би се могли навести.

7. АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Осим редовног унапређења квалитета производа и повећања ефикасности производње, није било значајнијих промена.

8. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво је извршило реконструкцију ложионих места, чиме се омогућило неометано ложење биомасе без повећане емисије чврстих остатака сагоревања у ваздух. У плану је и израда заштитног појаса, пошумљавањем око фабрике - како би се смањила бука, као и припреме за повезивање на градски сабирни колектор отпадних вода.

9. ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈА

Друштво није стицало сопствене акције током 2015 године.

10. ИНФОРМАЦИЈА О ОГРАНЦИМА ДРУШТВА

Друштво нема своје огранке.

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ, ВИТАЛ А.Д. 2015

11. ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Кодекс корпоративног управљања је усвојен 2012 године, од стране одбора директора. Увид у Кодекс је могућ на званичној презентацији Друштва и/или у просторијама Друштва у Врбасу.

Друштво се у свему придржава кодекса корпоративног управљања, а нарочито поштовања права акционара, јавности и транспарентности свог пословања.

Током 2015 године није било одступања од кодекса корпоративног управљања.

12. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА ДРУШТВА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА:

Годишња скупштина биће одржана најкасније до 30.06.2016 године, и одлуке ће бити усвојене на поменутој скупштини.

13. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ/ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Годишња скупштина биће одржана најкасније до 30.06.2016 године, и одлуке ће бити усвојене на поменутој скупштини.

14. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај састављен је уз примену одговарајућих мађународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, токовима готовине и променама на капиталу.

Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

У Врбасу, 30. маја 2016. године

А.Д. ВИТАЛ

Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја:

Финансијски директор
Дара Пилиповић

Dara Pilibovic

Законски заступник:



Генерални директор
Марко Абрамовић

Marko Abramovic



BDO d.o.o. Beograd

Knez Mihailova 10
11000 Belgrade
Republic of Serbia
Tel: +381 11 3281 399
Fax: +381 11 32 81 808

www.bdo.co.rs

BDO d.o.o. Beograd, privredno društvo osnovano u Republici Srbiji, je članica BDO International Limited, kompanije sa ograničenom odgovornošću sa sedištem u Velikoj Britaniji, i deo je međunarodne BDO mreže firmi članica.
BDO je brend ime za BDO mrežu i za svaku BDO firmu članicu.

BDO d.o.o. Beograd, a limited liability company incorporated in the Republic of Serbia, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO member firms.



III ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ**1. ОПШТИ ПОДАЦИ:**

ПОСЛОВНО ИМЕ: ВИТАЛ А.Д.

ОСНОВАНО: 20.03.1978. (историјски 1855)

СЕДИШТЕ И АДРЕСА: 21460 Врбас, Кулски Пут ББ

МАТИЧНИ БРОЈ: 08065721

ПИБ: 100636842

ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ: 1041 – ПРОИЗВОДЊА ЈЕСТИВОГ УЉА И БИЉНИХ
МАСТИИНТЕРНЕТ: <http://www.vital.rs/>

ПРОСЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ У 2015 ГОДИНИ : 262

Просечна структура запослених, по полу и стручној спреми:

СТРУЧНА СПРЕМА	ПОЛ	Просек
ВСС	М	7
	Ж	15
ВШС	М	10
	Ж	4
ССС	М	91
	Ж	36
НСС	М	0
	Ж	0
ВКВ	М	32
	Ж	0
КВ	М	47
	Ж	7
ПКВ	М	11
	Ж	2
НКВ	М	0
	Ж	0
УКУПНО	М	198
	Ж	64
	СВИ	262

СЛЕДИ ПРЕГЛЕД ДЕСЕТ НАЈВЕЋИХ АКЦИОНАРА НА ДАН 31.12.2015. ГОДИНЕ:

Акционар	Број акција	У хиљ. RSD	Pravo glasa
ИНВЕЈ АД	523.635	523.635	68,54426
ПАРАЛЕЛА ДОО	30.753	30.753	4,02559
СТАНКОВИЋ ДЕЈАН	22.055	22.055	2,88702
БУСИНЕСС СУППОРТ ДОО	16.525	16.525	2,16314
БАНКА ИНТЕЗА АД БЕОГРАД	12.663	12.663	1,65760
ЕНИГМА ИНТЕРНАЦИОНАЛ	10.616	10.616	1,38964
ЈОВАНОВИЋ ВЕЛИМИР	5.001	5.001	0,65464
ДОО МЕГА-ТРАДЕ	4.530	4.530	0,59298
ИНЕК ХОЛДИНГ ДОО БЕОГРАД	3.733	3.733	0,48865
СКУЛИЋ МИРОСЛАВ	3.199	3.199	0,41875
ОСТАЛИ	131.227	131.227	17,17773
Укупно	763.937	763.937	100.0%

2. ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА:

- Чланови Одбора Директора:

Председник Одбора Директора: Зорица Рудаковић

Члан Одбора Директора: Марко Абрамовић

Члан Одбора Директора: Часлав Науновић

3. КРАТАК ПРЕГЛЕД ПОСЛОВАЊА

	2015	2014
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	3.304.827	2.623.038
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	3.259.092	2.569.087
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	48.735	53.951
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	0	0
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	6.856	1.504
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	168.225	725.435
ПРИСХОД УСКЛАЂИВАЊА ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ	0	0
РАСХОД УСКЛАЂИВАЊА ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ	0	675.269
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	3.869	47.682
ОСТАЛИ РАСХОДИ	32.045	106.359
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	0	0
ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	140.810	1.403.926
НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0	0
НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	1.735	21.520
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	0	0
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	142.545	1.425.446
Порески расход периода		0
Одложени порески расходи периода		0
Одложени порески приходи периода	6.665	6.271
НЕТО ДОБИТАК	0	0
НЕТО ГУБИТАК	135.880	1.419.175

	2015	2014
Показатељи успешности		
ЕБИТДА маржа	1,68%	5,77%
Маржа пословне добити	-1,30%	2,10%
Маржа нето добити/губитка	-6,87%	54,10%
Показатељи активности		
Број дана обрта залиха материјала	12	7
Број дана обрта залиха готових производа	8	22
Број дана наплате од купаца	380	483
Број дана плаћања добављачима	114	92
Показатељи финансијског стања		
Ликвидност 2 степена	2,74	2,08
Ликвидност 3 степена	2,88	2,21
Капитал / укупна актива	0,22	0,27
Нето финансијске обавезе / капитал	2,07	1,91
Капитал и дугорочне обавезе / стална имовина	3,09	2,62

4. ВЕРОДОСТОЈАН ПРИКАЗ РАЗВОЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ДРУШТВА:

Резултати пословања друштва за пословну 2015. годину су објављени у Финансијским извештајима за пословну 2015. годину, и биће детаљније објашњени у напоменама привредног друштва, у којима смо такође обелоданили односе са повезаним правним лицима као и са матичним правним лицем.

5. ОПИС ОЧЕКИВАНОГ РАЗВОЈА ДРУШТВА:

Витал у пословној 2016. години очекује раст прихода од продаје као и повећање пословне добити у односу на 2015. годину.

Откуп основне сировине у 2015 години је био повољнији у односу на 2014 годину.

6. СВИ ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Важно је напоменути да акционарско друштво Витал А.Д. Врбас у великој мери има повезаност у пословању са матичним предузећем ИНВЕЈ А.Д. из Земуна, предвиђену годишњим уговорима, а која се односи на људске ресурсе, маркетинг, логистику и набавку.

7. СВИ ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Од краја пословне године па до тренутка израде годишњег извештаја, осим уобичајених пословних активности за први квартал пословне године, Друштво није имало неких додатних, важнијих пословних догађаја који би се могли навести.

8. АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Осим редовног унапређења квалитета производа и повећања ефикасности производње, није било значајнијих промена.

9. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Друштво је извршило реконструкцију ложионих места, чиме се омогућило неометано ложење биомасе без повећане емисије чврстих остатака сагоревања у ваздух. У плану је и израда заштитног појаса, пошумљавањем око фабрике – како би се смањила бука, као и припреме за повезивање на градски сабирни колектор отпадних вода.

10. ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈА

Друштво није стицало сопствене акције током 2015 године.

11. ИНФОРМАЦИЈА О ОРГАНЦИМА ДРУШТВА

Друштво нема своје огранке.

12. ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Кодекс корпоративног управљања је усвојен 2012 године, од стране одбора директора. Увид у Кодекс је могућ на званичној презентацији Друштва и/или у просторијама Друштва у Врбасу.

Друштво се у свему придржава кодекса корпоративног управљања, а нарочито поштовања права акционара, јавности и транспарентности свог пословања.

Колико је нама познато, током 2015 године није било одступања од кодекса корпоративног управљања.

**13. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА ДРУШТВА О УСВАЈАЊУ
ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА:**

Годишња скупштина није одржана до датума достављања овог извештаја Комисији. Биће одржана најкасније до 30.06.2016 године, и одлуке ће бити достављене у оквиру допуњене верзије овог извештаја.

14. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ/ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Годишња скупштина није одржана до датума достављања овог извештаја Комисији. Биће одржана најкасније до 30.06.2016 године, и одлуке ће бити достављене у оквиру допуњене верзије овог извештаја.

15. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај састављен је уз примену одговарајућих мађународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, токовима готовине и променама на капиталу.

Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

**Лице одговорно за састављање
годишњег извештаја:**

**Финансијски директор
Дара Пилиповић**

Законски заступник:

**Генерални директор
Марко Абрамовић**

А.Д. ВИТАЛ

Законски заступник:

**Генерални директор
Марко Абрамовић**

А.Д. ВИТАЛ