

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
PRIVREDNOG DRUŠTVA „AVALA“ A.D., POŽAREVAC
ZA 2015. GODINU

Požarevac , 2016. godina

U skladu sa Članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2012) i Članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012), „AVALA“ A.D. Požarevac, MB: 07163924 objavljuje:

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
PRIVREDNOG DRUŠTVA „AVALA“ A.D., POŽAREVAC
ZA 2015. GODINU**

SADRŽAJ

- 1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2015. GODINU**
- 2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI**
- 3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU**
- 4. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**
- 5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA O RASPODELI DOBITI**
- 6. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07163924

Шифра делатности 5610

ПИБ 100283509

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO AVALA AD, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Лењинава 3

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		80011	68882	61088
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		61	61	41
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		61	61	41
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		79950	68821	61047
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		46106	48177	61047
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		18027	6927	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		15817	13717	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		36309	30991	34060
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		7522	3624	5824
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		477	3025	5824
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		6941	495	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		104	104	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		22247	16279	22938
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		22247	16279	22938
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056				
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			1931	939
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		3312	3161	747
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1553	1553	1553
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1553	1553	1553
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		444	3382	2046
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1231	1061	13
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		116320	99873	95148
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		62021	55559	60400
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		48492	48492	48492
300	1. Акцијски капитал	0403		48492	48492	48492
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		13529	7067	11908
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		7069	6587	11908
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		6460	480	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	8000	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	8000	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			8000	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		54299	36314	34748
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		14599	6533	8323
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		911		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		913		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		12775	6533	8323
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450			1151	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		36608	20896	17716
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		36608		
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			20896	17716
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456				
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459			2488	2525
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		15		6184
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1019	962	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		2058	4284	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		116320	99873	95148
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07163924**

Шифра делатности **5610**

ПИБ **100283509**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO AVALA AD, POŽAREVAC**

Седиште **Пожаревац , Лењинава 3**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена 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	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		95069	85330
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		18941	11070
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		18941	11070
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		44616	48432
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		44616	48432
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		993	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		30519	25828

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		83739	84934
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		3521	10960
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		28486	23360
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		9656	10142
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		13113	16973
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		14858	11623
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		3233	3013
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		10872	8863
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		11330	396
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		106	147
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		106	147
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		106	
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			147
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		1708	983
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	67
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			67
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1708	916
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1602	836
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		45	1094
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			30
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		9773	624
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
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		3313	144
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		6460	480
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	<input type="text"/>	6460	480
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07163924

Шифра делатности 5610

ПИБ 100283509

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO AVALA AD, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Лењина 3

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		6460	480
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	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				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		6460	480
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07163924**

Шифра делатности **5610**

ПИБ **100283509**

Назив **PRIVREDNO DRUŠTVO AVALA AD, POŽAREVAC**

Седиште **Пожаревац, Лењина 3**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	95513	84960
1. Продаја и примљени аванси	3002	95513	84960
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	98451	78504
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	77136	52086
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	11837	16387
3. Плаћене камате	3008	72	102
4. Порез на добитак	3009		198
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9406	9731
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		6456
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	2938	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	102
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		102
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		102
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	5222
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		5222
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		5222
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	95513	85062
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	98451	83726
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		1336
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	2938	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3382	2046
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	444	3382
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07163924

Шифра делатности 5610

ПИБ 100283509

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO AVALA AD, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Лењинава 3

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	48492	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	48492	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	48492	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	48492	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	<input type="text" value="48492"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	6589
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	480
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	7069
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	7069
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	481
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	479
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	7067

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	170
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	6632
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	13529

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

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

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	55081	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	55561	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	55561	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	7069	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	55559	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			6460		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			62021		
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____	

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

PD AVALA AD

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2015. GODINE**

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: Privredno društvo AVALA AD, Požarevac
Skrraćeni naziv društva: Pd Avala ad, požarevac
Sedište: Lenjinova br.3, Požarevac
Oblik organizovanja: AD
Matični broj: Akcionarsko društvo
Šifra delatnosti: 5610-Delatnosti restorana I pokretnih ugostiteljskih objekta
PIB: 100283509
Veličina: Malo pravno lice
Zakonski zastupnik: Sandra Rajčić
Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2015. godinu: Nenad Obradović

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Privredno društvo "Avala" AD, Požarevac je organizovano kao akcionarsko društvo. Društvo je osnovano 28.03.2003. godine.

Kao društveno preduzeće za ugostiteljstvo i turizam »Avala« je poslovalo od 1975. godine do 28.03.2003. godine, kada je privatizovano metodom javne aukcije od strane konzorcijuma fizičkih lica. Tada je konstituisano kao akcionarsko društvo.

Prema poslednjem Izvodu o registraciji privrednog subjekta Privredno društvo »Avala« ad ima upisan i uplaćen novčani kapital 755.317,40 EUR.

1.3. DELATNOST DRUŠTVA

Pretežna delatnost Društva je 5610 - Delatnosti restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata.

Privredno društvo „Avala“ a.d. bavi se uglavnom:

- > Pružanjem turističkih usluga
- > Pružanjem ugostiteljskih usluga
- > Izdavanjem poslovnog prostora u zakup
- > Izgradnjom

Pružanje turističkih usluga obavlja se u hotelu „Dunav“ koji posluje u okviru PD „Avala“ a.d. i koji poseduje 84 smeštajne jedinice sa kapacitetom od 145 ležajeva. Korisnici usluga na bazi noćenja sa doručkom, polupansiona ili punog pansiona su organizovane grupe učenika (ekskurzije), sezonski radnici, sportske ekipe ili individualni posetioci.

Pružanje ugostiteljskih usluga obavlja se u restoranima koji posluju u okviru PD „Avala“ a.d. i to restoran „Tulba“ sa kapacitetom od 100 mesta i letnjom baštom od 50 mesta i „Cvetna sala“ hotela „Dunav“ koja se pored pružanja usluga pansiona gostima hotela koristi i za organizovanje skupova na kojima se pružaju ugostiteljske usluge.

Izdavanjem poslovnog prostora u zakup „Avala" a.d. se bavi na taj način što je jedan broj objekata koji su ranije poslovali kao ugostiteljski objekti izdati u zakup trećim licima za šta su sklopljeni dugoročni ugovori o zakupu poslovnog prostora. Kao zakupci u ovim objektima su Societe General banka, Raiffeisen banka, VIP operater, Telenor, UR No.1 Bife Teksas.

Pd Avala ima registrovan ogranak Avala gradnja, koji se bavi manjom izgradnjom i sanacijom objekta , učestvovajući na javnim nabavkama.

1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

Organi društva su:

Društvo je organizaciono podeljeno na sektore:

- Sektor 1 Ugostiteljstvo
Org jedinica 1 Hotel Dunav
Org jedinica 2 Restoran Tulba

- Sektor 2 Uprava
Org jedinica 1 Komercijala
Org jedinica 2 Računovodstvo

Na kraju 2015. godine, Društvo je imalo 36 zaposlena radnika.

1.5. POVEZANALICA

Povezanih lica nema.

1.6. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka: Dinarski

računi:

1. Banca Intesa A.D.- Beograd **160-5048-64**
2. Komercijalna banka A.D **205-126404-49**
3. Komercijalna banka A.D.- Beograd **205-3728-59**
4. Banca Intesa A.D.- Beograd **160-376816-66**
5. Societe generale ad Beograd **275-10222534030-14**

Devizni računi:

1. Komercijalna banka A.D.- Beograd **205-70100298099-23**
2. Banca Intesa A.D.- Beograd **160-53800004817-03**

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo, vodi računovodstvene evidencije i sastavlja propisane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu («Sl. glasnik RS» br. 62/2013) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Pored MSFI, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014).

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji koje je Društvo sačinilo sa stanjem na dan 31.12.2014. i 01.01.2014. godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema načelu stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da ekonomsko stanje u okruženju neće dovesti u pitanje nastavak poslovanja Društva u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije. Vrednost dinara je na dan 31.12.2015. godine iznosila, po srednjem kursu:

1 EUR = 121,6261

1 USD = 111,2468

Reviziju finansijskih izveštaja za 2014. godinu izvršilo je privredno društvo za reviziju Srbo audit doo, Beograd.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Organ upravljanja usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, u skladu sa Zakonom o računovodstvu (»Sl. glasnik RS« br. 62/2013) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

3.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

Prema odredbama člana 4. Pravilnika o kontnom okviru kao Neuplaćeni upisani kapital iskazuju se iznosi upisanih a neuplaćenih akcija ili upisanih a neuplaćenih udela.

Neuplaćeni upisani kapital se početno vrednuje po nominalnom (upisanom) iznosu. U slučaju kada se kapital upisuje u stranoj valuti vrši se preračun po zvaničnom srednjem kursu odnosno valute na dan upisivanja (MRS 21 paragraf 23-26). Naknadno vrednovanje se vrši po nominalnom (upisanom) iznosu, korigovanom za:

- iznose revalorizacije, ukoliko je ona predviđena ugovorom o osnivanju i
- promene kursa strane valute, ukoliko je kapital upisan u stranoj valuti.

3.2. GUDVIL

Višak troška poslovne kombinacije u odnosu na neto fer vrednost prepoznatljivih sredstava i obaveza pravnog lica priznaje se kao goodwill.

Gudvil stečen u poslovnoj kombinaciji ne amortizuje se. Umesto toga, sticalac treba da testira njegovo obezvređenje jednom godišnje ili češće, u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine. Eventualni gubitak zbog umanjenja vrednosti priznaje se kao rashod perioda.

3.3. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja. U nematerijalna ulaganja spadaju: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti i slična prava, ostala nematerijalna ulaganja, nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja u skladu sa MRS 38.

3.3. NEMATERIJALNA ULAGANJA (NASTAVAK)

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se proporcionalnom metodom u roku do 10 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se amortizacija obračunava u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja, umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost.

3.4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Prema MRS 16-Nekretnine, postrojenja i oprema su, materijalna sredstva koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo:

- a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u društvo i
- b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- Faktorna vrednost dobavljača,
- Zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).

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

Poštenu vrednost postrojenja i opreme čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Kad ne postoji dokaz tržišne vrednosti, zbog posebnosti postrojenja i opreme i zbog toga što se retko prodaju, osim kao deo stalnog poslovanja, procenjuju se po amortizovanoj vrednosti njihove zamene.

Positivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod. Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

3.4.1. AMORTIZACIJA

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti sredstava.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

Sredstvo	Stopa %
Nematerijalna ulaganja	15,00
Građevinski objekti	1,80
Proizvodna oprema	10,00-25,00
Putnička vozila	
Kancelarijska oprema	

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.5. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine definisane su MRS 40. Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Ako se naknadno merenje, posle nabavke, vrši po metodu poštene vrednosti tada se ne vrši obračun amortizacije investicionih nekretnina.

3.6. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva, u skladu sa MRS 41, jesu žive životinje i biljke, koja se kao deo stalnih sredstava razlikuje od ostalih sredstava jer ima sposobnost biološke transformacije koji ima za rezultat rast, odnosno povećanje količine ili proizvodnju poljoprivrednog proizvoda. Biološke transformacije imaju za rezultat više vrsta fizičkih promena, kao što su rast, degeneracija, proizvodnja i razmnožavanje, od kojih se svaka može uočiti i izmeriti.

Biološka sredstva u procesu poslovanja ulaze celokupnom vrednošću ali se u jednom poslovnom ciklusu ne troše, već se njihova vrednost usled fizičkog i moralnog rabaćenja smanjuje, ali do kraja veka trajanja zadržava svoj oblik.

Biološka sredstva se procenjuju prilikom pribavljanja i početnog priznavanja po tržišnoj vrednosti umanjenoj za troškove prodaje. Kod priznavanja vrednosti bioloških sredstava primenjuju se odredbe MRS 16, ako se radi o usklađivanju sa tržišnom (fer) vrednošću ili odredbe MRS 36 ako se radi o obezvređivanju.

Smanjena vrednost bioloških sredstava na osnovu procenjivanja po tržišnoj vrednosti iskazuju se na poziciji rashoda, a povećana vrednost na poziciji prihoda u istom obračunskom periodu.

Ukoliko se utvrdi da na datum bilansiranja nije moguće utvrditi poštenu vrednost bioloških sredstava tada se ona iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređivanja.

Ova sredstva se, prema Pravilniku o Kontnom okviru, obuhvataju na računu 030-Šume, računu 031-Višegodišnji zasadii računu 032 – Osnovno stado.

3.7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna udeo ulagača u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

3.8. ZALIHE

Računovodstveno obuhvatanje zaliha MRS 2-Zalihe. Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, ukoliko je ona niža od neto prodajne cene. Neto prodajna cena utvrđuje se na osnovu prodajne cene proizvoda na dan bilansiranja, umanjena za ukalkulisanu dobit i rabate i srazmeran deo troškova prodaje koji su ukalkulisani u prodajnu cenu. Neto prodajna cena za nedovršene proizvode umanjuje se još i za stepen nezavršenosti proizvoda.

3.9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji predstavljaju specifičan oblik obrtne imovine, koja se računovodstveno obuhvata u skladu sa MSFI 5 i predstavljaju sredstva koja su inicijalno (prilikom nabavke) klasifikovana kao stalna, ali nakon donošenja odluke o prodaji, reklasifikuju se kao obrtna imovina.

Stalno sredstvo priznaje se kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, ako entitet očekuje da će njegovu knjigovodstvenu vrednost povratiti prodajom, a ne nastavkom korišćenja za obavljanje delatnosti. Da bi sredstvo moglo da se klasifikuje kao sredstvo namenjeno prodaji, potrebno je da bude dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju i da njegova prodaja bude vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednuju se po nižoj vrednosti od:

- knjigovodstvene (sadašnje) vrednosti
- fer vrednosti umanjene za troškove prodaje

Razlika između eventualno više knjigovodstvene vrednosti i niže fer vrednosti priznaje se kao rashod perioda, po osnovu obezvređenja.

3.10. POTRAŽIVANJA

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjenja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom upravnog odbora Društva.

3.11. KAPITAL

Prema (MSFI paragrafu 22. Odeljka 2– Koncepti i sveobuhvatni principi, Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog dobitka iligubitka.

3.12. OBAVEZE

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.13. PRIHODI

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste.

Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, dobitke po osnovu raspodele dobiti koju su ostvarila zavisna i pridružena Društva. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređenja sredstava. Utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3.14. RASHODI

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi) nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica katastrofa (požar i poplava) ali i oni koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava ili one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima Društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

3.15. RASHODI KAMATA

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.16. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom promptnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

3.17. PRIMANJA ZAPOSLENIH

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom posebnih zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada nakon ispunjenih uslova i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima (MRS 19 -"Primanja zaposlenih").

Dugoročna rezervisanja po osnovu beneficija, kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i druge obaveze prema zaposlenima, koje se isplaćuju u skladu sa pravima stečenim u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja, u skladu sa MRS 19 -"Primanja zaposlenih" nisu evidentirana iz razloga što pravilno utvrđivanje iznosa rezervisanja nije jednostavno jer zahteva poznavanje aktuarske tehnike i nije materijalno značajno za poslovanje Društva.

Troškovi pribavljanja ove informacije daleko prevazilaze koristi od same informacije, što predstavlja ograničenje u smislu ravnoteže između koristi i troškova naznačeno u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja

Iz napred navedenih razloga došlo je do odstupanja od primene MRS 19 prilikom sačinjavanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drže hartije od vrednosti namenjene prodaji.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz kratkoročnih obaveza (kredita). Tokom 2014.godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

5. POREZI

5.1. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2014. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima ali ne duže od 5 godina.

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 33% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

5.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS 12 - Porezi na dobitak.

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

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: a) odbitnih privremenih razlika; b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE

Računovodstveni tretman grešaka propisan je MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Koncept greške iz prethodnog perioda u smislu MRS 8, odnosi se samo na materijalno značajne greške. Prema MRS 8, materijalnost neke greške nije utvrđena ni u apsolutnom ni u relativnom smislu, već rukovodstvo svakog pojedinačnog društva treba da proceni kada je greška materijalno značajna.

Društvo ima na raspoloaganju dve mogućnosti, da:

- računovodstvenom politikom definiše grešku u apsolutnom ili relativnom smislu; ili
- u svakom konkretnom slučaju procenjuje da li je greška materijalno značajna.

Ukoliko je greška iz prethodnog perioda uticala na pozicije bilansa uspeha, za iznos ispravke greške vrši se korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti ili gubitka iz ranijih godina.

7. BILANS STANJA

7.1. NEMATERIJALNA IMOVINA

Bruto promene nanematerijalnim ulaganjima za 2015. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Gudvil	Ostala nemat. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	Avansi za nemat. ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost							
Početno stanje 01.01.2015.				60			60
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike							0
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015.	0	0	0	60			60
Povećanja u toku godine (nove nabavke,pokloni,prenos sa investicija u toku)				0			0
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procene fer vrednosti							0
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja							0
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							0
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36							0
Ostale promene u toku godine							0
Krajnje stanje-31.12.2015.	0	0	0	60	0	0	60
Ispravka vrednosti							
Početno stanje - 01.januar 2015.				60			60
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015.	0	0	0	0	0	0	0
Amortizacija tekuće godine							0
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima							0
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							0
Promena po osnovu revalorizacije-procene fer vrednosti							0
Ostale promene u toku godine							0
Stanje na kraju perioda-31.12.2015.	0	0	0	60	0	0	60
Neotpisana(sadašnja) vrednost							
31.decembar tekuće godine	0	0	0	60	0	0	60
31.decembar prethodne godine							

7.1. NEMATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)

Nematerijalna imovina u iznosu od 60 hiljada dinara, ima neograničeni vek trajanja.

7.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

7.2.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene nanekretninama, postrojenjima i opremi za 2015. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Avansi za nek, post. I opremu	Nekret, postr, i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđm NPO	Ukupno
Nabavna vrednost							
Početno stanje 01.01. 2015.	0	121193	3956	3	13718		138870
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike							0
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2015.	0	75080	3662	3	2044		80789
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)			17732		4174		21906
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							0
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja							0
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							0
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36							0
Ostale promene u toku godine							0
Krajnje stanje-31.12. 2015.	0	146106	18026	3	15847		179982
Ispravka vrednosti							
Početno stanje - 01.januar 2015.		12119	3956	3	13718		138870
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike							0
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015.	0	0	0	0	0		0
Amortizacija tekuće godine		2303	930				3233
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima							0
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							0
Promena po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							0
Ostale promene u toku godine							0
Stanje na kraju perioda-31.12.2015.	0	12119	3956	3	0		138880
Neotpisana (sadašnja) vrednost							
31. decembar tekuće godine	0	121193	3956	3	0	0	138870
31. decembar prethodne godine		48177	6957	13718	0	0	68852

7.2.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

Ukupna amortizacija za period 01.01.do 31.12.2015. godine iznosi 3.233 Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

Poreska amortizacija obračunata je u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", br. 116/04i 99/10).

Pregled nabavljenih osnovnih sredstava u 2015. godini po računima

Red. br.	Račun (konto)	Naziv	Broj i datum fakture	000 RSD
				Nabavna vrednost
1	02313	Nameštaj I I II sprat	14 od 07.12.15	234
2	02313	Zvučna kutija subwoofera	14/2015 od 30.12.2015	4791
3	02313	Mašina za čaše Winterhalter	22/12/15	1260
4				
5				
6				
7				
8				

7.3. BIOLOŠKA SREDSTVA

7.5. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Vrednosti dugoročnih potraživanja, na dan izrade bilansa, čine:

	Din.000		
	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
<i>Potraživanja od mat. i zav. pravnih lica</i>			
<i>Potraživanja od ostalih povez. pravnih lica</i>			
<i>Potraživ. po osnovu prodaje na robni kredit</i>	23802	16379	18865
<i>Potraživ. za prodaju po ugov. o fin. lizingu</i>			
<i>Potraživanja po osnovu jemstva</i>			
<i>Sporna i sumnjiva potraživanja</i>			
<i>Ostala dugoročna potraživanja</i>			
<i>Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja</i>			
Ukupno:	23802	16379	18865

7.6. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	Din.000		
	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Zalihe materijala</i>	581	3414	5138
<i>- Ispravka vrednosti zaliha materijala</i>			
<i>Nedovršena proizvodnja i usluge</i>			
<i>Gotovi proizvodi</i>			
<i>Roba</i>	6941	483	686
<i>Stalna sredstva namenjena prodaji</i>			
<i>Plaćeni avansi</i>			
<i>- Ispravka vrednosti datih avansa</i>			
Ukupno:	7522	3624	5824

7.6.1. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji, sa stanjem na dan izrade bilansa, iznose 0 hiljada dinara, a čine ih:

000 RSD

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji			
Zemljište namenjeno prodaji			
Građevinski objekti namenjeni prodaji			
Investicione nekretnine namenjene prodaji			
Ostale nekretnine namenjene prodaji			
Postrojenja i oprema namenjena prodaji			
Biološka sredstva namenjena prodaji			
Sredstva poslovanja koje se obustavlja			
- Ispravka vrednosti stalnih sredstava i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
Ukupno :			

7.6.2. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos datog avansa</i>
<i>Ukupno:</i>	

USAGLAŠENOST DATIH AVANSA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>Dobavljači</i>	<i>Broj dobavljača</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>		
<i>Delimična usaglašenost</i>		
<i>0% usaglašenost</i>		
<i>Ukupno:</i>		

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
<i>Dati avansi do godinu dana</i>	/	/
<i>Dati avansi do 2 godine</i>		
<i>Dati avansi do 3 godine</i>		
<i>Dati avansi preko 3 godine</i>		
<i>Ukupno:</i>		

7.7. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 123.833 hiljada dinara, a čine ih :

Din. 000

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Kupci u zemlji – mat. i zav. pravna lica</i>			
<i>Kupci u inostranstvu – mat. i zav. pravna lica</i>			
<i>Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica</i>			
<i>Kupci u inostranstvu – ostala pov. pravna lica</i>			
<i>Kupci u zemlji</i>		16279	22938
<i>Kupci u inostranstvu</i>			
<i>Ostala potraživanja po osnovu prodaje</i>		1931	639
UKUPNO :	123833	18210	23877

7.7.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Naziv komitenta</i>	U 000 din Iznos potraživanja
<i>Wule china doo</i>	1418
<i>Inventis doo</i>	1853
<i>Kontoarist agencija</i>	1137
<i>Saša Nikolić pr</i>	710
<i>Moravska laguna</i>	538
<i>Club b1</i>	2010
<i>Svilen konac original doo</i>	619
Ukupno:	8285

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	U 000 din Iznos
<i>100% usaglašenost</i>	52	12377
<i>Delimična usaglašenost</i>	20	4761
<i>0% usaglašenost</i>	28	6664
Ukupno:		23802

**STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

	<i>U 000 din</i>	
Starosna struktura	Iznos	% učešća
<i>Potraživanja do godinu dana</i>	7616	32
<i>Potraživanja do 2 godine</i>	5950	25
<i>Potraživanja do 3 godine</i>	5950	25
<i>Potraživanja preko 3 godine</i>	4286	12
Ukupno:	23802	100

7.7.8. PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH ISPRAVKI POTRAŽIVANJA OD KUPACASA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>Naziv komitenta</i>	<i>Iznos potraživanja</i>
<i>Ukupno:</i>	

7.7.9. PREGLED NEUSAGLAŠENIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>Naziv komitenta</i>	<i>Iznos potraživanja</i>
<i>Orion telekom</i>	<i>56</i>
<i>Kontoarist</i>	<i>23</i>
<i>Metro cash & cary</i>	<i>56</i>
<i>Vaske import</i>	<i>85</i>
<i>Ukupno:</i>	<i>199</i>

7.8. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova, na dan izrade bilansa, iznose 0 hiljada dinara, a čine ih :

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Potraživanja od izvoznika</i>			
<i>Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun</i>			
<i>Potraživanja iz komisije i konsignac. prodaje</i>			
<i>Ostala potraživanja iz specifičnih poslova</i>			
<i>Ispravka vrednosti potr. iz spec. poslova</i>			
Ukupno:			

7.9. DRUGA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja, na dan izrade bilansa, iznose 0 hiljada dinara, a čine ih :

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Potraživanja za kamatu i dividende</i>			
<i>Potraživanja od državnih organa i organizacija</i>		1170	
<i>Potraživanja za više plaćen porez na dobitak</i>		939	
<i>Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa</i>			
<i>Potraživanja za naknade zarada koje se refund.</i>		1052	
<i>Potraživanja po osnovu naknada šteta</i>			
<i>Ostala kratkoročna potraživanja</i>			
<i>Ispravka vrednosti drugih potraživanja</i>			
Ukupno:		3161	0

7.11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa, iznose 1.553 hiljada dinara, a čine ih :

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Kratkor. krediti i plasmani – mat. i zav. pr. lica</i>			
<i>Kratkor. krediti i plasmani – ost. pov. pr. lica</i>			
<i>Kratkor. krediti i zajmovi u zemlji</i>	1553	1553	1553
<i>Kratkor. krediti i zajmovi u inostranstvu</i>			
<i>Ostali kratk. finans. plasmani</i>			
<i>Ispravka vrednosti kratkoročnih fin. plasmana</i>			
Ukupno:	1553	1553	1553

7.11.3. KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji, na dan izrade bilansa, iznose 1.553 hiljada dinara, a čine ih :

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Pozajmice</i>	1553	1553	1553
Ukupno:	1553	1553	1553

7.12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

U 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Hov – gotovinski ekvivalenti</i>			
<i>Tekući račun</i>	178	3312	1969
<i>Izdvojena novčana sredstva i akreditivi</i>			
<i>Blagajna</i>	76	70	1969
<i>Devizni račun</i>	55		
<i>Devizni akreditivi</i>			
<i>Devizna blagajna</i>			
<i>Ostala novčana sredstva</i>	135		
<i>Novčana sredstva čije je korišć. ograničeno</i>			
Ukupno:	444	3382	2046

7.14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja na dan izrade bilansa, iznose 296 hiljada dinara, a čine ih :

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Unapred plaćeni troškovi</i>			
<i>Potraživanja za nefakturisani prihod</i>			
<i>Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza</i>			
<i>Ostala AVR</i>	296	1061	13
<i>Ukupno:</i>	296	1061	13

7.16. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:
U 000 din.

	<i>Osnovni kapital</i>	<i>Revalor rezerve</i>	<i>Nereal. dobiti-gubici po osn. HOV</i>	<i>Neraspoređeni dobitak</i>	<i>Gubitak</i>	<i>Otkuplj. sopstv. akcije</i>	<i>Ukupni kapital</i>
Stanje na dan 01.01.2014.	48491			6600			55559
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2014.							
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	1			469			
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini							
Stanje na dan 31.12.2014.	48492			7069			55561
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015.							
Ukupna povećanja u tekućoj godini				6460			
Ukupna smanjenja u tekućoj godini							
Stanje 31.12.2015.	48492			13529			62021

7.16.1 OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 48492 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala:

	<i>U 000 din.</i>
	Iznos
Akcijski kapital	48492
Udeli DOO	
Ulozi	
Državni kapital	
Društveni kapital	
Zadružni udeli	
Emisiona premija	
Ostali osnovni kapital	
Ukupno :	

Ukupan broj akcija evidentiran u Centralnom registru iznosi 48492000 dinara, nominalne vrednosti 1000 dinara.

7.16.4. NERASPOREĐENI DOBITAK

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 6600 hiljada dinara, od kojeg iznosa je dobitak tekuće godine 480 hiljada dinara.

U periodu od 01.01 do 31.12.2015 izvršena je korekcija grešaka u iznosu od 0 hiljada dinara .

7.18. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 0 hiljada dinara i čine ih:

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital</i>			
<i>Obaveze prema matičnim i zav. prav. licima</i>			
<i>Obaveze prema ostalim povez. prav. licima</i>			
<i>Obaveze prema emitovanim HOV preko godinu dana</i>			
<i>Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji</i>	0	8000	0
<i>Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu</i>			
<i>Obaveze po osnovu finansijskog lizinga</i>			
<i>Ostale dugoročne obaveze</i>			
Ukupno:	0	8000	0

7.19.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 1824 hiljada dinara i čine ih:

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Kratk. krediti od matičnih i zav. prav. lica</i>			
<i>Kratk. krediti od ostalih povezanih prav. lica</i>			
<i>Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji</i>	911	6532	8323
<i>Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu</i>			
<i>Obaveze po osnovu stalnih sredst.i obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji</i>			
<i>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</i>	913		
Ukupno:	1824	6532	8323

7.20. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Društvo je na dan izrade bilansa iskazalo obaveze za primljene avanse, depozite i kaucije u iznosu od 0 hiljada dinara, od toga, obaveze za primljene avanse iznose xxx hiljada dinara, obaveze za primljene depozite i kaucije iznose xxx hiljada dinara.

7.20.1. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Naziv kupca</i>	<i>U 000 din</i>	
	<i>Iznos primljenog avansa</i>	
Ukupno:		

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Kupci</i>	<i>U 000 din</i>	
	<i>Broj kupaca</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Delimična usaglašenost</i>		
<i>0% usaglašenost</i>		
Ukupno:		

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Starosna struktura</i>	<i>U 000 din</i>	
	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
<i>Primljeni avansi do godinu dana</i>		
<i>Primljeni avansi do 2 godine</i>		
<i>Primljeni avansi do 3 godine</i>		
<i>Primljeni avansi preko 3 godine</i>		
Ukupno:		

7.21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 36608 hiljada dinara, a čine ih:

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji</i>			
<i>Dobavljači-mat. i zav. pravna lica u inostranstvu</i>			
<i>Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji</i>			
<i>Dobavljači-ostala pov. pravna lica u inostranstvu</i>			
<i>Dobavljači u zemlji</i>	36608	20896	17716
<i>Dobavljači u inostranstvu</i>			
<i>Ostale obaveze iz poslovanja</i>			
Ukupno:	36608	20896	17716

7.21.5. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>U 000 din</i>	
	<i>Iznos obaveza</i>	
<i>Jp toplifikacija</i>	4643	
<i>Vaske import doo</i>	2479	
<i>A company</i>	2066	
<i>Jkp komunalne službe</i>	537	
<i>Dunav osiguranje</i>	1054	
<i>Kontoarist agencija</i>	1112	
<i>Metro cah&cary</i>	624	
<i>Evrometal</i>	657	
<i>Orion telekom</i>	493	
<i>Matrix 012</i>	366	
<i>Ukupno:</i>	14034	

USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Dobavljači</i>	<i>U 000 din</i>	
	<i>Broj dobavljača %</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	82	300181
<i>Delimična usaglašenost</i>	3	1098
<i>0% usaglašenost</i>	15	5491
<i>Ukupno:</i>	100	36608

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Starosna struktura</i>	<i>U 000 din</i>	
	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
<i>Obaveze do godinu dana</i>	13911	38
<i>Obaveze do 2 godine</i>	9152	25
<i>Obavezdo 3 godine</i>	6772	18,5
<i>Obaveze preko 3 godine</i>	6772	18,5
<i>Ukupno:</i>	36608	100

7.22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Obaveze iz specifičnih poslova</i>	1161	/	/
<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	1909	1512	2525
<i>Druge obaveze</i>		976	
Ukupno:	3070	2488	2525

7.22.2 OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA I ZARADA

Obaveze po osnovu zarada i naknada i zarada čine:

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Obaveze za neto zarade i naknade zarada</i>	1508	2503	3077
<i>Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog</i>	71	109	110
<i>Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog</i>	165	401	296
<i>Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca</i>	165	401	451
<i>Obaveze na neto naknade zarada koje se refundiraju</i>			
<i>Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju</i>			
<i>Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada teret poslodavca koje se refundiraju</i>			
Ukupno:	1909	3414	3934

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za decembar 2015. godinu i obaveze za poreze i doprinose iz ranijeg perioda.

7.24. OBAVEZE ZAOSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Obaveze za akcize</i>			
<i>Obaveze za porez iz rezultata</i>			
<i>Obaveze za poreze, carine i druge dažbine</i>			
<i>Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine</i>	15	962	
Ukupno:	15	962	/

7.25. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

u 000 din.

	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
<i>Unapred obračunati troškovi</i>			
<i>Unapred naplaćeni prihodi</i>			
<i>Razgraničeni troškovi nabavke</i>			
<i>Odloženi prihodi i primljene donacije</i>			
<i>Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja</i>			
<i>Ostala pasivna vremenska ograničenja</i>	2058	4282	6438
Ukupno:	2058	4282	6438

8. BILANS USPEHA

8.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

	<i>U 000 din.</i>		
	2015.	2014.	%
I Poslovni prihodi	95069	85330	100
<i>Prihodi od prodaje robe</i>	<i>18941</i>	<i>11070</i>	
<i>Prihodi od prodaje proizvoda usluga</i>	<i>44516</i>	<i>48432</i>	
<i>Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija...</i>	<i>993</i>		
<i>Drugi poslovni prihodi</i>	<i>30519</i>	<i>25828</i>	
II. Poslovni rashodi (1-2-3+4 do 11)	83739	84204	
<i>1. Nabavna vrednost prodane robe</i>	<i>3521</i>	<i>10960</i>	
<i>2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe</i>			
<i>3. Povećanje vrednosti zaliha</i>			
<i>4. Smanjenje vrednosti zaliha</i>			
<i>5. Troškovi materijala osim goriva i energije</i>	<i>28486</i>	<i>22630</i>	
<i>6. Troškovi goriva i energije</i>	<i>9656</i>	<i>10142</i>	
<i>7. Troškovi zarada i naknada zarada</i>	<i>13113</i>	<i>16973</i>	
<i>7. Troškovi proizvodnih usluga</i>	<i>14858</i>	<i>11623</i>	
<i>9. Troškovi amortizacije</i>	<i>3233</i>	<i>3013</i>	
<i>10. Troškovi dugoročnih rezervisanja</i>			
<i>11. Nematerijalni troškovi</i>	<i>10872</i>	<i>8863</i>	
POSLOVNI DOBITAK (I-II>0)	11330	1126	
POSLOVNI GUBITAK (II-I>0)			

POSLOVNI PRIHODI

8.1.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	<i>U 000 din.</i>	
	2015.	2014.
<i>Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu</i>	/	/
<i>Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu</i>	<i>18941</i>	<i>11070</i>
<i>Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu</i>		
Ukupno :	18941	11070

8.1.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	<i>U 000 din.</i>	
	2015.	2014.
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu</i>	/	/
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu</i>	44616	48432
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu</i>		
<i>Ukupno :</i>	44616	48432

POSLOVNI RASHODI

8.1.6. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	<i>U 000 din.</i>	
	2015.	2014.
<i>Nabavna vrednost prodate robe</i>	3521	10960
<i>Nabavna vrednost nekretnina radi dalje prodaje</i>		
<i>Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji</i>		
Ukupno :	3521	10960

8.1.7. TROŠKOVI MATERIJALA

	<i>U 000 din.</i>	
	2015.	2014.
<i>Troškovi materijala za izradu</i>	28486	5701
<i>Troškovi ostalog materijala</i>		3668
<i>Troškovi goriva i energije</i>	9656	10142
<i>Troškovi rezervnih delova</i>		1374
<i>Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara</i>		1745
Ukupno :	38142	22630

8.1.8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

	<i>U 000 din.</i>	
	2015.	2014.
<i>Troškovi zarada i naknada zarada</i>	13113	14168
<i>Troškovi poreza i doprinosa na zarade</i>		2805
<i>Troškovi naknada po ugovoru o delu</i>		
<i>Troškovi naknada po autorskim ugovorima</i>		
<i>Troškovi naknada po ugovorima o priv. o povrem. poslovima</i>		
<i>Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora</i>		
<i>Troškovi naknada direktoru, organima upravljanja i nadzora</i>		
<i>Ostali lični rashodi i naknade</i>		
Ukupno :	13113	16973

8.1.9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	000 dinara	
	2015.	2014.
<i>Troškovi na izradi učinaka</i>		
<i>Troškovi transportnih usluga</i>	1086	493
<i>Troškovi usluga održavanja</i>	2313	2537
<i>Troškovi zakupnina</i>		57
<i>Troškovi sajmovi</i>		
<i>Troškovi reklame i propagande</i>	725	138
<i>Troškovi istraživanja</i>		
<i>Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju</i>		
<i>Troškovi ostalih usluga</i>	7195	8398
UKUPNO:	11319	11623

8.1.10. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	000 dinara	
	2015.	2014.
<i>Troškovi neproizvodnih usluga</i>	3997	2719
<i>Troškovi reprezentacije</i>	83	730
<i>Troškovi premija osiguranja</i>	19	570
<i>Troškovi platnog prometa i provizije</i>	462	366
<i>Troškovi članarina</i>		
<i>Troškovi poreza</i>	3556	3722
<i>Troškovi doprinosa</i>		29
<i>Ostali nematerijalni troškovi</i>	71	723
UKUPNO:	8188	8863

8.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U 000 din.

	2015.	2014.
Finansijski prihodi:		
- Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Prihodi od kamata		
- Prihodi od pozitivnih kursnih razlika		
- Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
- Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski prihodi	106	147
Finansijski rashodi:		
- Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Rashodi kamata		
- Rashodi od negativnih kursnih razlika		
- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
- Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski rashodi	(1708)	
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	(1602)	147

8.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

8.3.1. OSTALI PRIHODI

U 000 din.

	2015.	2014.
I Ostali prihodi	45	2601
- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- Dobici od prodaje bioloških sredstava		
- Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV		
- Dobici od prodaje materijala		
- Viškovi		
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Prihodi od smanjenja obaveza		
- Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
- Ostali nepomenuti prihodi	45	1094
II Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
III Ukupno Ostali prihodi (I+II)	45	1094

8.3.2. OSTALI RASHODI
U 000 din.

	2015.	2014.
IV Ostali rashodi:		
- Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- Gubici od rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
- Gubici od prodaje učešća u kapitalu HOV		
- Gubici od prodaje materijala		
- Manjkovi		
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja		
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe		
- Ostali nepomenuti rashodi		2745
VRashodi od obezvređenja imovine		
- Obezvređenje bioloških sredstava		
- Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
- Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
- Obezvređenje dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Obezvređenje zaliha materijala i robe		
- Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- Obezvređenje ostale imovine		
VI Ukupno Ostali rashodi (I+II)		2745
OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (III+VI)		(144)

8.4.DOBITAK

Dobitak je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha, i to:

	U 000 din	
	2015.	2014.
- Poslovni dobitak/(gubitak)	11330	1126
- Dobitak/(Gubitak) iz finansiranja	(1708)	(836)
- Dobitak / (Gubitak) od uskl. vred. ost. imovine po fer vrednosti		
- Ostali dobitak/(gubitak)	151	1094
- Neto gubitak/(gubitak) poslovanja koje se obustavlja	(3313)	(904)
- Dobitak pre oporezivanja	6460	480
- Poreski rashodi perioda		
- Odloženi poreski prihodi/(rashodi)		
- Neto dobitak/(gubitak)	6460	480
-Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
-Neto dobitak koji pripada većinskom vlasniku		

9. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

	U 000 din	
	2015.	2014.
Neto dobitak /(gubitak) iz poslovanja		
Povećanje / (smanjenje) revalorizacionih rezervi		
Aktuarski dobici/(gubici)		
Dobici/(gubici) zbog ulaganja u vlasn. instrumente kapitala		
Dobici/(gubici) zbog udela u ostalom dob./gubitku pridr. društ.		
Dobici/(gubici) zbog preračuna fin. izvešt. inostranog poslovanja		
Dobici/(gubici) od instr. zaštite ulaganja u ino poslovanje		
Dobici/(gubici) zbog instr. zaštite rizika novčanog toka		
Dobici/(gubici) zbog HOV raspoloživih za prodaju		
Ostali bruto sveobuhvatni dobitak/(gubitak)		
Porez na ostali sveobuhvatni dobitak		
Neto ostali sveobuhvatni dobitak/(gubitak)	6460	480
Ukupan neto sveobuhvatni dobitak/(gubitak)		
- pripisan većinskim vlasnicima		
- pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu		

10. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U toku perioda izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licima:

Nabavka i prodaja dobara i usluga

	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	000 RSD		000 RSD		000 RSD		000 RSD	
	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.
Krajnje matično društvo	/							
Zavisna društva								
Pridružena društva								
Zajednički kontrolisana društva								
Članovi uže porodice krajnjeg vlasnika								

Proizvodi i roba se prodaju po cenama i uslovima koji su na raspolaganju trećim licima, po uobičajenim cenovnicima društva. Ili: proizvodi i roba se prodaju po cenama koje važe za nepovezana lica.

Usluge povezanim licima se ugovaraju na bazi troška plus marža u rasponu od ___% do ___% (2013. god: ___% do ___%)

Kredit i zajmovi povezanim licima

	000 RSD	
	2015.	2014.
Krajnje matično preduzeće	/	
Zavisna preduzeća		
Pridružena preduzeća		
Zajednički kontrolisana preduzeća		
Krajnje rukovodeće osoblje		
UKUPNO		

11. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan izrade bilansa, na sledeći način:

	U 000 din.	
	2015.	2014.
1. Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti		6385
2. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	2938	
3. Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja		
4. Gotovina na početku obračunskog perioda	3382	2046
5. Pozitivne/(Negativne) kursne razlike po osn. preračuna gotovine		
6. Gotovina na kraju obračunskog perioda	444	3209

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine, na dan izrade bilansa, slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 0068).

12. SUDSKI SPOROVI

Na dan izrade bilansa, Društvo ima nezavršene sudske sporove:

1. Tužilac Žitostig u stečaju ad spor u iznosu od 119.177,57 rsd
2. Tužilac Javorina Milutinović i Jelena Kocić radni spor u iznosu od 1.200.000, rsd.
3. Tužilac Centar ed doo spor u iznosu od 142.912,39 rsd
4. Tužena Tijana Živojinović vrednost spora 594.392,76 rsd I 718.000 rsd.
5. Tuženi Darko Vujčić B1 vrednost spora 1.624.126,25 rsd I 1.247.889,92 rsd
6. Tužilac skupština stanara vrednost spora 589.260,00 rsd
7. Tuženi Elektromorava Požarevac vrednost spora 199.420,00 rsd

14. EKSTERNE KONTROLE

Društvo nije imalo eksternih kontrola u 2015. godini.

15. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Društvo ima hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom. Na dan izrade bilansa Društvo je imalo pod hipotekom i zalogom sledeća sredstva:

Broj i datum rešenja	Poverilac	Površina poljoprivrednog zemljišta pod hipotekom	Iznos potraživanja	Napomena
952-02-9-80/11 31.10.2011.	Raiffeisebn Bank	130m ²	156.891,58eur	

Založno pravo ZL br. 16462/2015 od 23.05.2015. godine u korist poverioca Societe generale banka na osnovu ugovora br. 625925-772064/01 od 18.11.2015 na maksimalni iznos obezbeđenog potraživanja u iznosu od 2.947.582.20 rsd.

16. DOGAĐAJI NAKON DATUMA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

U periodu nakon bilansa stanja sledeće potencijalne obaveze mogu uticati na dalje poslovanje:

- požar u Restoranu Tulaba dana 25.02.2015. čime je uništena imovina koja je u fazi procene sudskih veštaka i naplate štete od osiguravajućeg društva.

DIREKTOR
(POTPIS OVLAŠĆENOG LICA)



"SRBO AUDIT" d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

**PRIVREDNO DRUŠTVO
"AVALA" AD**

***Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja
na dan 31.12.2015. godine***

Broj: 16-207/16

Beograd, jun 2016. godine



"SRBO AUDIT" d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun :160-272003-31

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima Avala, Požarevac

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva "Avala" a.d., Požarevac (u daljem tekstu Društvo), koji obuhvataju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine i bilans uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu završenu 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 realno i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije i napomenom 2 uz ove finansijske izveštaje, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra da su neophodne za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajno pogrešno prikazivanje nastalo usled pronevere ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije.

Zbog značaja pitanja iznetih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

Osnova za uzdržavajuće mišljenje

Društvo na dan 31. decembar 2015. godine je iskazalo vrednost građevinskih objekata i opreme u ukupnom iznosu od 64.133 hiljada dinara. Uvidom u analitičke evidencije građevinskih objekata i opreme ustanovljeno je da postoji neslaganje sa stanjem iskazanim u sintetici.

Društvo na dan 31. decembar 2015. godine iskazuje Nekretnine, postrojenja i opremu u pribavljanju u iznosu od 15.847 hiljada dinara. Deo navedenih nekretnina i oprema su u upotrebi ali nisu aktivirani. Usled navedenog troškovi amortizacije su potcenjeni a dobit tekuće godine precenjena. Usled nedostatka računovodstvenih evidencija nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte potcenjenih troškova amortizacije i precenjene dobiti.

Društvo na dan 31. decembar 2015. godine iskazuje zalihe u vrednosti od 7.522 hiljada dinara. Od navedenog iznosa Društvo iskazuje potražni saldo alata u iznosu od 1.220 hiljada dinara i robe u prometu na veliko u iznosu od 76 hiljada dinara. Pored navedenog analitička i sintetička evidencija materijala, robe u prometu na malo i veliko nisu usaglašeni.

Društvo nije vršilo analizu sporo obrtnih zaliha. Usled nedostatka računovodstvenih evidencija nismo mogli kvantifikovati zalihe sa sporim obrtom. Takođe usled nedostatka računovodstvenih evidencija nismo mogli da se uverimo da su zalihe iskazane u skladu sa MRS 2 tj. po ceni nižoj od nabavne ili neto prodajne vrednosti. Usled navedenog nismo bili u mogućnosti da se uverimo u potpunost i tačnost iskazanog stanja zaliha na dan 31. decembar 2015. godine.

Društvo na dan 31. decembar 2015. godine iskazuje u svojim finansijskim izveštajima potraživanja od kupaca u iznosu od 22.247 hiljada dinara. Analitička i sintetička evidencija potraživanja nisu usaglašeni. Pored navedenog Društvo iskazuje potražna salda potraživanja od kupaca u iznosu od 3.956 hiljada dinara. Za navedeni iznos potcenjena su potraživanja od prodaje i potcunjene obaveze za primljene avanse.

Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti potraživanja za utužene kupce. S obzirom da nisu navedene vrednosti kod svih sporova, niti smo dobili pregled sudskih sporova od advokata Društva nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo iznos dodatne ispravke vrednosti potraživanja odnosno iznos za koji su potraživanja od prodaje i dobit tekuće godine precenjeni.

Kao što je iskazano u Napomeni 7.7.5 uz finansijske izveštaje Društvo ima potraživanja od kupaca starija od godinu dana u iznosu od 16.186 hiljada dinara za koje nije izvršena ispravka vrednosti. Usled nedostatka računovodstvenih evidencija nismo mogli da se uverimo u tačnost iskazane starosne strukture potraživanja.

Na osnovu poslatih zahteva za nezavisnu potvrdu salda, Društvo je od ukupno poslatih potvrda usaglasilo 3% potraživanja, dok je od ukupnog salda potraživanja usaglašeno 2% potraživanja.

Usled svega navedenog nismo bili u mogućnosti da se uverimo u potpunost i tačnost iskazanih potraživanja od prodaje i prihoda od prodaje.

Društvo na dan 31. decembar 2015. godine iskazuje date kratkoročne kredite i zajmove u zemlji u iznosu od 1.553 hiljada dinara koji potiču iz ranijih godina. Društvo nije potpisalo aneks ugovora kojim bi se predvidela dinamika vraćanja kredita niti je formiralo ispravku vrednosti u slučaju nenaplativosti istog.

Društvo na dan 31. decembar 2015. godine iskazuje novčana sredstva u iznosu od 445 hiljada dinara. Nismo mogli da se uverimo u tačnost iskazanih novčanih sredstava usled nedostatka izvoda banaka i nezavisnih potvrda salda kao i neusaglašenosti analitike i sintetike blagajne Društva.

Društvo na dan 31. decembar 2015. godine iskazuje ostala potraživanja u iznosu od 4.544 hiljada dinara. Od navedenog iznosa 2.071 hiljada dinara odnosi se na potraživanja iz ranijih godina a odnose se na razgraničene kursne razlike, razgraničene troškove i potraživanja za preplaćen porez. Pored toga, Društvo na dan 31. decembar 2015. godine iskazuje odložena poreska sredstva u iznosu od 100 hiljada dinara. Nismo dobili obračun odloženih poreza pa se usled navedenog nismo mogli uveriti u tačnost iskazanih odloženih poreskih sredstava.

Društvo na dan 31. decembar 2015. godine iskazuje kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 14.599 hiljada dinara. Od navedenog iznosa 6.533 hiljada dinara odnosi se na pozajmice od fizičkih lica iz ranijih godina koje nisu vraćane niti postoji aneks ugovora kojim se definiše način otplate. Pored navedenog Društvo ima obaveze po dugoročnim kreditima koji dospevaju u roku od godinu dana u iznosu od 6.240 hiljada dinara i obaveze po kratkoročnim kreditima u iznosu od 913 hiljada dinara koje nisu u potpunosti usaglašene sa bankama. Usled navedenog nismo mogli da se uverimo u tačnost iskazanih kratkoročnih finansijskih obaveza.

Društvo na dan 31. decembar 2015. godine iskazuje obaveze prema dobavljačima u iznosu 39.649 hiljada dinara. Društvo iskazuje dugovna salda obaveza prema dobavljačima u iznosu od 12.378 hiljada dinara. Za navedeni iznos potcenjene su obaveze prema dobavljačima i potraživanja za date avanse.

Na osnovu poslatih zahteva za nezavisnu potvrdu salda, Društvo je od ukupnog salda obaveza prema dobavljačima usaglasila 0.03 % salda obaveza. Usled svega navedenog nismo bili u mogućnosti da se uverimo u potpunost i tačnost iskazanih obaveza prema dobavljačima.

Društvo na dan 31. decembar 2015. godine iskazuje u svojim finansijskim izveštajima dugovni saldo obaveza po osnovu zarada i naknada zarada u iznosu od 1.909 hiljada dinara.

Nismo mogli da se uverimo u tačnost iskazanog poreza na dodatu vrednost i usaglašenost potraživanja i prihoda sa mesečnim poreskim prijavama za 2015. godinu.

Analitičke i sintetičke evidencije troškova materijala, goriva i energije nisu usaglašene u iznosu od 1.043 hiljadu dinara. Društvo u Bilansu uspeha iskazuje troškove materijala, goriva i energije u iznosu od 38.142 hiljada dinara, dok u zaključnom listu ima iskazan iznos od 39.185 hiljada dinara. Usled navedenog nismo mogli da se uverimo u tačnost iskazanih troškova kao i neto dobiti.

Društvo je sastavilo napomene uz finansijske izveštaje koje nemaju sva potrebna obelodanjenja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije a sadrži i brojne greške i nepravilnosti.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 12 uz finansijske izveštaje -Sudski sporovi, Društvo je iskazalo da na dan 31.decembar 2015. godine deo sudskih sporova dok na osnovu pregleda sudskih sporova koji nije zvanično pripremljen od strane advokata Društva već samog Društva, postoje brojni sudski sporovi u kojima je Društvo tužena strana ili tužilac. S obzirom da nisu navedene vrednosti kod svih sporova kao ni procene ishoda istih, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo postojanje eventualnih potencijalnih obaveza prema Društvu. Takođe Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti potraživanja za utužene kupce.

Društvo u Napomeni 15 uz finansijske izveštaje - Hipoteke, garancije, jemstva i druge založne obaveze, nije iskazalo sve postojeće hipoteke i zaloge nad imovinom Društva.

Izveštaj o tokovima gotovine kao i Izveštaj o promenama na kapitalu nisu usaglašeni sa podacima u finansijskim izveštajima i sadrže greške. Do dana okončanja revizije, Društvo nije sačinilo Poreski bilans i Poresku prijavu, usled čega nismo bili u mogućnosti da se uverimo u postojanje poreskih rashoda perioda kao i tačnost iskazane neto dobiti.

Uzdržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja opisanih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje. Shodno tome, ne izražavamo mišljenje o finansijskim izveštajima.

Ostala pitanja

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

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

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

Beograd, 9. jun 2016. godine

Ovlašćeni revizor
Sofija Jovanović

**Sofija
Jovanović
100044175-05
12968715195**

Sofija Jovanović
100044175-0512968715195
dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=Srbo
Audit d.o.o. Beograd
17349732, cn=Sofija
Jovanović
100044175-0512968715195

PRIVREDNO DRUŠTVO
"AVALA" A.D.

Br. 454

21.06.2015. god.
Lepjina br. 3, POŽAREVAC

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07163924	Шифра делатности 5610	ПИБ 100283509
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO AVALA AD, POŽAREVAC		
Седиште Пожаревац, Лењинава 3		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		80011	68882	61088
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		61	61	41
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		61	61	41
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		79950	68821	61047
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		46106	48177	61047
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		18027	6927	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		15817	13717	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		36309	30991	34060
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		7522	3624	5824
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		477	3025	5824
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		6941	495	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		104	104	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		22247	16279	22938
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		22247	16279	22938
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056				
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			1931	939
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		3312	3161	747
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1553	1553	1553
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1553	1553	1553
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		444	3382	2046
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1231	1061	13
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		116320	99873	95148
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		62021	55559	60400
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		48492	48492	48492
300	1. Акцијски капитал	0403		48492	48492	48492
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		13529	7067	11908
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		7069	6587	11908
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		6460	480	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	8000	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	8000	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			8000	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		54299	36314	34748
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		14599	6533	8323
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		911		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		913		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		12775	6533	8323
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450			1151	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		36608	20896	17716
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		36608		
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			20896	17716
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456				
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459			2488	2525
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		15		6184
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1019	962	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		2058	4284	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		116320	99873	95148
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Потписан
 дана 21.06 2016 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07163924	Шифра делатности 5610	ПИБ 100283509
Назив PRIVREDNO DRUŠTVO AVALA AD, POŽAREVAC		
Седиште Пожаревац, Лењина 3		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		95069	85330
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		18941	11070
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		18941	11070
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		44616	48432
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		44616	48432
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		993	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		30519	25828

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		83739	84934
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		3521	10960
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		28486	23360
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		9656	10142
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		13113	16973
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		14858	11623
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		3233	3013
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		10872	8863
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		11330	396
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		106	147
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		106	147
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		106	
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			147
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		1708	983
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	67
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			67
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1708	916
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1602	836
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		45	1094
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			30
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		9773	624
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
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		3313	144
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		6460	480
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		6460	480
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Државна</u>		М.П.		Законски заступник	
дана <u>21.06</u> 20 <u>16</u> године					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07163924

Шифра делатности 5610

ПИБ 100283509

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO AVALA AD, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Лењина 3

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		6460	480
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	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				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примана				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		6460	480
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Пољани
 дана 21.06 2016 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07163924

Шифра делатности 5610

ПИБ 100283509

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO AVALA AD, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Лењина 3

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	95513	84960
1. Продаја и примљени аванси	3002	95513	84960
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	98451	78504
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	77136	52086
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	11837	16387
3. Плаћене камате	3008	72	102
4. Порез на добитак	3009		198
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9406	9731
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		6456
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	2938	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	102
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		102
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		102
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	5222
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		5222
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		5222
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	95513	85062
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	98451	83726
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		1336
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	2938	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3382	2046
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	444	3382

у Поштом
дана 21.06.16 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07163924

Шифра делатности 5610

ПИБ 100283509

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO AVALA AD, POŽAREVAC

Седиште Пожаревац, Лењинава 3

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	48492	4020		4038	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	48492	4024		4042	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12.____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	48492	4028		4046	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	48492	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	48492	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	6589
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	480
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	7069
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	7069
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	481
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	479
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	7067

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	170
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	6632
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	13529

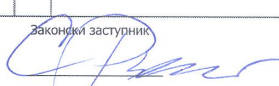
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2	9		10		11		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на 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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на 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 $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на 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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212		

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	55081	
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			4245	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	55561	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			4246	
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	55561	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			4248	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	7069	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	55559	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			4250	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232		6460	4251
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		62021	4252
у <u>10.11.16</u> дана <u>21.06.16</u> 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)

PD AVALA AD

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2015. GODINE**

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: Privredno društvo AVALA AD, Požarevac
Skraćeni naziv društva: Pd Avala ad, požarevac
Sedište: Lenjinova br.3, Požarevac
Oblik organizovanja: AD
Matični broj: Akcionarsko društvo
Šifra delatnosti: 5610-Delatnosti restorana I pokretnih ugostiteljskih objekta
PIB: 100283509
Veličina: Malo pravno lice
Zakonski zastupnik: Sandra Rajčić
Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2015. godinu: Nenad Obradović

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVIA

Privredno društvo "Avala" AD, Požarevac je organizovano kao akcionarsko društvo. Društvo je osnovano 28.03.2003. godine.

Kao društveno preduzeće za ugostiteljstvo i turizam »Avala« je poslovalo od 1975. godine do 28.03.2003. godine, kada je privatizovano metodom javne aukcije od strane konzorcijuma fizičkih lica. Tada je konstituisano kao akcionarsko društvo.

Prema poslednjem Izvodu o registraciji privrednog subjekta Privredno društvo »Avala« ad ima upisan i uplaćen novčani kapital 755.317,40 EUR.

1.3. DELATNOST DRUŠTVIA

Pretežna delatnost Društva je 5610 - Delatnosti restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata.

Privredno društvo „Avala“ a.d. bavi se uglavnom:

- > Pružanjem turističkih usluga
- > Pružanjem ugostiteljskih usluga
- > Izdavanjem poslovnog prostora u zakup
- > Izgradnjom

Pružanje turističkih usluga obavlja se u hotelu „Dunav“ koji posluje u okviru PD „Avala“ a.d. i koji poseduje 84 smeštajne jedinice sa kapacitetom od 145 ležajeva. Korisnici usluga na bazi noćenja sa doručkom, polupansiona ili punog pansiona su organizovane grupe učenika (ekskurzije), sezonski radnici, sportske ekipe ili individualni posetioci.

Pružanje ugostiteljskih usluga obavlja se u restoranima koji posluju u okviru PD „Avala“ a.d. i to restoran „Tulba“ sa kapacitetom od 100 mesta i letnjom baštom od 50 mesta i „Cvetna sala“ hotela „Dunav“ koja se pored pružanja usluga pansiona gostima hotela koristi i za organizovanje skupova na kojima se pružaju ugostiteljske usluge.

Izdavanjem poslovnog prostora u zakup „Avala” a.d. se bavi na taj način što je jedan broj objekata koji su ranije poslovali kao ugostiteljski objekti izdati u zakup trećim licima za šta su sklopljeni dugoročni ugovori o zakupu poslovnog prostora. Kao zakupci u ovim objektima su Societe General banka, Raiffeisen banka, VIP operater, Telenor, UR No.1 Bife Teksas.

Pd Avala ima registrovan ogranak Avala gradnja, koji se bavi manjom izgradnjom i sanacijom objekta , učestvovajući na javnim nabavkama.

1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

Organi društva su:

Društvo je organizaciono podeljeno na sektore:

- Sektor 1 Ugostiteljstvo
Org jedinica 1 Hotel Dunav
Org jedinica 2 Restoran Tulba

- Sektor 2 Uprava
Org jedinica 1 Komercijala
Org jedinica 2 Računovodstvo

Na kraju 2015. godine, Društvo je imalo 36 zaposlena radnika.

1.5. POVEZANALICA

Povezanih lica nema.

1.6. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka: Dinarski

računi:

1. Banca Intesa A.D.- Beograd **160-5048-64**
2. Komercijalna banka A.D **205-126404-49**
3. Komercijalna banka A.D.- Beograd **205-3728-59**
4. Banca Intesa A.D.- Beograd **160-376816-66**
5. Societe generale ad Beograd **275-10222534030-14**

Devizni računi:

1. Komercijalna banka A.D.- Beograd **205-70100298099-23**
2. Banca Intesa A.D.- Beograd **160-53800004817-03**

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo, vodi računovodstvene evidencije i sastavlja propisane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu («Sl. glasnik RS» br. 62/2013) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Pored MSFI, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014).

Usporedne podatke čine finansijski izveštaji koje je Društvo sačinilo sa stanjem na dan 31.12.2014. i 01.01.2014. godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema načelu stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da ekonomsko stanje u okruženju neće dovesti u pitanje nastavak poslovanja Društva u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije. Vrednost dinara je na dan 31.12.2015. godine iznosila, po srednjem kursu:

1 EUR = 121,6261
1 USD = 111,2468

Reviziju finansijskih izveštaja za 2014.godinu izvršilo je privredno društvo za reviziju Srbo audit doo, Beograd.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Organ upravljanja usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, u skladu sa Zakonom o računovodstvu (»Sl. glasnik RS« br. 62/2013) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

3.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

Prema odredbama člana 4. Pravilnika o kontnom okviru kao Neuplaćeni upisani kapital iskazuju se iznosi upisanih a neuplaćenih akcija ili upisanih a neuplaćenih udela.

Neuplaćeni upisani kapital se početno vrednuje po nominalnom (upisanom) iznosu. U slučaju kada se kapital upisuje u stranoj valuti vrši se preračun po zvaničnom srednjem kursu odnosno valute na dan upisivanja (MRS 21 paragraf 23-26). Naknadno vrednovanje se vrši po nominalnom (upisanom) iznosu, korigovanom za:

- iznose revalorizacije, ukoliko je ona predviđena ugovorom o osnivanju i
- promene kursa strane valute, ukoliko je kapital upisan u stranoj valuti.

3.2. GUDVIL

Višak troška poslovne kombinacije u odnosu na neto fer vrednost prepoznatljivih sredstava i obaveza pravnog lica priznaje se kao goodwill.

Goodvil stečen u poslovnoj kombinaciji ne amortizuje se. Umesto toga, sticalac treba da testira njegovo obezvređenje jednom godišnje ili češće, u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine. Eventualni gubitak zbog umanjenja vrednosti priznaje se kao rashod perioda.

3.3. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja. U nematerijalna ulaganja spadaju: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti i slična prava, ostala nematerijalna ulaganja, nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja u skladu sa MRS 38.

3.3. NEMATERIJALNA ULAGANJA (NASTAVAK)

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se proporcionalnom metodom u roku do 10 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se amortizacija obračunava u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja, umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost.

3.4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Prema MRS 16-Nekretnine, postrojenja i opremas, materijalna sredstva koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo:

- a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u društvo i
- b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- Fakturna vrednost dobavljača,
- Zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).
- Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Poštenu vrednost postrojenja i opreme čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Kad ne postoji dokaz tržišne vrednosti, zbog posebnosti postrojenja i opreme i zbog toga što se retko prodaju, osim kao deo stalnog poslovanja, procenjuju se po amortizovanoj vrednosti njihove zamene.

Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod. Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

3.4.1. AMORTIZACIJA

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti sredstava.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

Sredstvo	Stopa %
Nematerijalna ulaganja	15,00
Građevinski objekti	1,80
Proizvodna oprema	10,00-25,00
Putnička vozila	
Kancelarijska oprema	

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.5. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine definisane su MRS 40. Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Ako se naknadno merenje, posle nabavke, vrši po metodu poštene vrednosti tada se ne vrši obračun amortizacije investicionih nekretnina.

3.6. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva, u skladu sa MRS 41, jesu žive životinje i biljke, koja se kao deo stalnih sredstava razlikuje od ostalih sredstava jer ima sposobnost biološke transformacije koji ima za rezultat rast, odnosno povećanje količine ili proizvodnju poljoprivrednog proizvoda. Biološke transformacije imaju za rezultat više vrsta fizičkih promena, kao što su rast, degeneracija, proizvodnja i razmnožavanje, od kojih se svaka može uočiti i izmeriti.

Biološka sredstva u procesu poslovanja ulaze celokupnom vrednošću ali se u jednom poslovnom ciklusu ne troše, već se njihova vrednost usled fizičkog i moralnog rabaćenja smanjuje, ali do kraja veka trajanja zadržava svoj oblik.

Biološka sredstva se procenjuju prilikom pribavljanja i početnog priznavanja po tržišnoj vrednosti umanjenoj za troškove prodaje. Kod priznavanja vrednosti bioloških sredstava primenjuju se odredbe MRS 16, ako se radi o usklađivanju sa tržišnom (fer) vrednošću ili odredbe MRS 36 ako se radi o obezvređivanju.

Smanjena vrednost bioloških sredstava na osnovu procenjivanja po tržišnoj vrednosti iskazuju se na poziciji rashoda, a povećana vrednost na poziciji prihoda u istom obračunskom periodu.

Ukoliko se utvrdi da na datum bilansiranja nije moguće utvrditi poštnu vrednost bioloških sredstava tada se ona iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređivanja.

Ova sredstva se, prema Pravilniku o Kontnom okviru, obuhvataju na računu 030-Šume, računu 031-Višegodišnji zasadii računu 032 – Osnovno stado.

3.7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna udeo ulagača u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

3.8. ZALIHE

Računovodstveno obuhvatanje zaliha MRS 2-Zalihe. Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, ukoliko je ona niža od neto prodajne cene. Neto prodajna cena utvrđuje se na osnovu prodajne cene proizvoda na dan bilansiranja, umanjena za ukalkulisanu dobit i rabate i srazmeran deo troškova prodaje koji su ukalkulisani u prodajnu cenu. Neto prodajna cena za nedovršene proizvode umanjuje se još i za stepen nezavršenosti proizvoda.

3.9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji predstavljaju specifičan oblik obrtne imovine, koja se računovodstveno obuhvata u skladu sa MSFI 5 i predstavljaju sredstva koja su inicijalno (prilikom nabavke) klasifikovana kao stalna, ali nakon donošenja odluke o prodaji, reklasifikuju se kao obrtna imovina.

Stalno sredstvo priznaje se kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, ako entitet očekuje da će njegovu knjigovodstvenu vrednost povratiti prodajom, a ne nastavkom korišćenja za obavljanje delatnosti. Da bi sredstvo moglo da se klasifikuje kao sredstvo namenjeno prodaji, potrebno je da bude dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju i da njegova prodaja bude vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednuju se po nižoj vrednosti od:

- knjigovodstvene (sadašnje) vrednosti
- fer vrednosti umanjene za troškove prodaje

Razlika između eventualno više knjigovodstvene vrednosti i niže fer vrednosti priznaje se kao rashod perioda, po osnovu obezvređenja.

3.10. POTRAŽIVANJA

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnanja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duuguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom upravnog odbora Društva.

3.11. KAPITAL

Prema (MSFI paragrafu 22. Odeljka 2– Koncepti i sveobuhvatni principi, Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog dobitka iligubitka.

3.12. OBAVEZE

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.13. PRIHODI

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste.

Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, dobitke po osnovu raspodele dobiti koju su ostvarila zavisna i pridružena Društva. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređenja sredstava. Utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3.14. RASHODI

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi) nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica katastrofa (požar i poplava) ali i oni koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava ili one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima Društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

3.15. RASHODI KAMATA

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.16. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na taj dan.

Positivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom promptnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

3.17. PRIMANJA ZAPOSLENIH

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom posebnih zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada nakon ispunjenih uslova i odgovarajuća obelodanjanja u skladu sa zahtevima (MRS 19 -"Primanja zaposlenih").

Dugoročna rezervisanja po osnovu beneficija, kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i druge obaveze prema zaposlenima, koje se isplaćuju u skladu sa pravima stečenim u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja, u skladu sa MRS 19 -"Primanja zaposlenih" nisu evidentirana iz razloga što pravilno utvrđivanje iznosa rezervisanja nije jednostavno jer zahteva poznavanje aktuarske tehnike i nije materijalno značajno za poslovanje Društva.

Troškovi pribavljanja ove informacije daleko prevazilaze koristi od same informacije, što predstavlja ograničenje u smislu ravnoteže između koristi i troškova naznačeno u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja

Iz napred navedenih razloga došlo je do odstupanja od primene MRS 19 prilikom sačinjavanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drže hartije od vrednosti namenjene prodaji.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz kratkoročnih obaveza (kredita). Tokom 2014.godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

5. POREZI

5.1. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2014. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima ali ne duže od 5 godina.

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 33% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

5.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS 12 - Porezi na dobitak.

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

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: a) odbitnih privremenih razlika; b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE

Računovodstveni tretman grešaka propisan je MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Koncept greške iz prethodnog perioda u smislu MRS 8, odnosi se samo na materijalno značajne greške. Prema MRS 8, materijalnost neke greške nije utvrđena ni u apsolutnom ni u relativnom smislu, već rukovodstvo svakog pojedinačnog društva treba da proceni kada je greška materijalno značajna.

Društvo ima na raspolaganju dve mogućnosti, da:

- računovodstvenom politikom definiše grešku u apsolutnom ili relativnom smislu; ili
- u svakom konkretnom slučaju procenjuje da li je greška materijalno značajna.

Ukoliko je greška iz prethodnog perioda uticala na pozicije bilansa uspeha, za iznos ispravke greške vrši se korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti ili gubitka iz ranijih godina.

7. BILANS STANJA

7.1. NEMATERIJALNA IMOVINA

Bruto promene nanematerijalnim ulaganjima za 2015. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Gudvil	Ostala nemat. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	Avansi za nemat. ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost							
Početno stanje 01.01.2015.				60			60
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike							0
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015.	0	0	0	60			60
Povećanja u toku godine (nove nabavke,pokloni,prenos sa investicija u toku)				0			0
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							0
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja							0
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							0
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36							0
Ostale promene u toku godine							0
Krajnje stanje-31.12.2015.	0	0	0	60	0	0	60
Ispravka vrednosti							
Početno stanje - 01.januar 2015.				60			60
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015.	0	0	0	0	0	0	0
Amortizacija tekuće godine							0
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima							0
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							0
Promena po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							0
Ostale promene u toku godine							0
Stanje na kraju perioda-31.12.2015.	0	0	0	60	0	0	60
Neotpisana(sadašnja) vrednost							
31.decembar tekuće godine	0	0	0	60	0	0	60
31.decembar prethodne godine							

7.1. NEMATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)

Nematerijalna imovina u iznosu od 60 hiljada dinara, ima neograničeni vek trajanja.

7.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

7.2.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene nanekretninama, postrojenjima i opremi za 2015. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Avansi za nek. post. I opremu	Nekret. postr. i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđm NPO	Ukupno
Nabavna vrednost							
Početno stanje 01.01. 2015.	0	121193	3956	3	13718		138870
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike							0
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2015.	0	75080	3662	3	2044		80789
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)			17732		4174		21906
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							0
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja							0
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							0
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36							0
Ostale promene u toku godine							0
Krajnje stanje-31.12. 2015.	0	146106	18026	3	15847		179982
Ispravka vrednosti							
Početno stanje - 01.januar 2015.		12119	3956	3	13718		138870
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike							0
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015.	0	0	0	0	0		0
Amortizacija tekuće godine		2303	930				3233
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima							0
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							0
Promena po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							0
Ostale promene u toku godine							0
Stanje na kraju perioda-31.12.2015.	0	12119	3956	3	0		138880
Neotpisana (sadašnja) vrednost							
31. decembar tekuće godine	0	121193	3956	3	0	0	138870
31. decembar prethodne godine		48177	6957	13718	0	0	68852

7.2.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

Ukupna amortizacija za period 01.01.do 31.12.2015. godine iznosi 3.233 Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

Poreska amortizacija obračunata je u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", br. 116/04i 99/10).

Pregled nabavljenih osnovnih sredstava u 2015. godini po računima

Red. br.	Račun (konto)	Naziv	Broj i datum fakture	000 RSD
				Nabavna vrednost
1	02313	Nameštaj I I II sprat	14 od 07.12.15	234
2	02313	Zvučna kutija subwooferq	14/2015 od 30.12.2015	4791
3	02313	Mašina za čaše Winterhalter	22/12/15	1260
4				
5				
6				
7				
8				

7.3. BIOLOŠKA SREDSTVA

7.5. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Vrednosti dugoročnih potraživanja, na dan izrade bilansa, čine:

	Din.000		
	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
Potraživanja od mat. i zav. pravnih lica			
Potraživanja od ostalih povez. pravnih lica			
Potraživ. po osnovu prodaje na robni kredit	23802	16379	18865
Potraživ. za prodaju po ugov. o fin. lizingu			
Potraživanja po osnovu jemstva			
Sporna i sumnjiva potraživanja			
Ostala dugoročna potraživanja			
Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja			
Ukupno:	23802	16379	18865

7.6. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	Din.000		
	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Zalihe materijala	581	3414	5138
- Ispravka vrednosti zaliha materijala			
Nedovršena proizvodnja i usluge			
Gotovi proizvodi			
Roba	6941	483	686
Stalna sredstva namenjena prodaji			
Plaćeni avansi			
- Ispravka vrednosti datih avansa			
Ukupno:	7522	3624	5824

7.6.1. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji, sa stanjem na dan izrade bilansa, iznose 0 hiljada dinara, a čine ih:

	000 RSD		
	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji			
Zemljište namenjeno prodaji			
Građevinski objekti namenjeni prodaji			
Investicione nekretnine namenjene prodaji			
Ostale nekretnine namenjene prodaji			
Postrojenja i oprema namenjena prodaji			
Biološka sredstva namenjena prodaji			
Sredstva poslovanja koje se obustavlja			
- Ispravka vrednosti stalnih sredstava i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
Ukupno :			

7.7. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 123.833 hiljada dinara, a čine ih :

	<i>Din. 000</i>		
	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Kupci u zemlji – mat. i zav. pravna lica</i>			
<i>Kupci u inostranstvu – mat. i zav. pravna lica</i>			
<i>Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica</i>			
<i>Kupci u inostranstvu – ostala pov. pravna lica</i>			
<i>Kupci u zemlji</i>		16279	22938
<i>Kupci u inostranstvu</i>			
<i>Ostala potraživanja po osnovu prodaje</i>		1931	639
UKUPNO :	123833	18210	23877

7.7.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Naziv komitenta</i>	<i>U 000 din</i>	
	<i>Iznos potraživanja</i>	
<i>Wule china doo</i>		1418
<i>Inventis doo</i>		1853
<i>Kontoarist agencija</i>		1137
<i>Saša Nikolč pr</i>		710
<i>Moravska laguna</i>		538
<i>Club b1</i>		2010
<i>Svilen konac original doo</i>		619
Ukupno:		8285

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>U 000 din</i>	
		<i>Iznos</i>	
<i>100% usaglašenost</i>	52		12377
<i>Delimična usaglašenost</i>	20		4761
<i>0% usaglašenost</i>	28		6664
Ukupno:			23802

**STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos</i>	<i>U 000 din</i>
		<i>% učešća</i>
<i>Potraživanja do godinu dana</i>	<i>7616</i>	<i>32</i>
<i>Potraživanja do 2 godine</i>	<i>5950</i>	<i>25</i>
<i>Potraživanja do 3 godine</i>	<i>5950</i>	<i>25</i>
<i>Potraživanja preko 3 godine</i>	<i>4286</i>	<i>12</i>
<i>Ukupno:</i>	<i>23802</i>	<i>100</i>

7.7.8. PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH ISPRAVKI POTRAŽIVANJA OD KUPACASA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Naziv komitenta</i>	<i>U 000 din</i>
	<i>Iznos potraživanja</i>
<i>Ukupno:</i>	

7.7.9. PREGLEDNEUSAGLAŠENIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Naziv komitenta</i>	<i>U 000 din</i>
	<i>Iznos potraživanja</i>
<i>Orion telekom</i>	<i>56</i>
<i>Kontoarist</i>	<i>23</i>
<i>Metro cash & cary</i>	<i>56</i>
<i>Vaske import</i>	<i>85</i>
<i>Ukupno:</i>	<i>199</i>

7.8. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Potraživanja iz specifičnih poslova, na dan izrade bilansa, iznose 0 hiljada dinara, a čine ih :

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Potraživanja od izvoznika</i>			
<i>Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun</i>			
<i>Potraživanja iz komisije i konsignac. prodaje</i>			
<i>Ostala potraživanja iz specifičnih poslova</i>			
<i>Ispravka vrednosti potr. iz spec. poslova</i>			
Ukupno:			

7.9. DRUGA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja, na dan izrade bilansa, iznose 0 hiljada dinara, a čine ih :

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Potraživanja za kamatu i dividende</i>			
<i>Potraživanja od državnih organa i organizacija</i>		1170	
<i>Potraživanja za više plaćen porez na dobitak</i>		939	
<i>Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa</i>			
<i>Potraživanja za naknade zarada koje se refund.</i>		1052	
<i>Potraživanja po osnovu naknada šteta</i>			
<i>Ostala kratkoročna potraživanja</i>			
<i>Ispravka vrednosti drugih potraživanja</i>			
Ukupno:		3161	0

7.11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa, iznose 1.553 hiljada dinara, a čine ih :

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Kratkor. krediti i plasmani – mat. i zav. pr. lica</i>			
<i>Kratkor. krediti i plasmani – ost. pov. pr. lica</i>			
<i>Kratkor. krediti i zajmovi u zemlji</i>	1553	1553	1553
<i>Kratkor. krediti i zajmovi u inostranstvu</i>			
<i>Ostali kratk. finans. plasmani</i>			
<i>Ispravka vrednosti kratkoročnih fin. plasmana</i>			
Ukupno:	1553	1553	1553

7.11.3. KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji, na dan izrade bilansa, iznose 1.553 hiljada dinara, a čine ih :

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Pozajmice</i>	1553	1553	1553
Ukupno:	1553	1553	1553

7.12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

U 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Hov – gotovinski ekvivalenti</i>			
<i>Tekući račun</i>	178	3312	1969
<i>Izdvojena novčana sredstva i akreditivi</i>			
<i>Blagajna</i>	76	70	1969
<i>Devizni račun</i>	55		
<i>Devizni akreditivi</i>			
<i>Devizna blagajna</i>			
<i>Ostala novčana sredstva</i>	135		
<i>Novčana sredstva čije je korišć. ograničeno</i>			
Ukupno:	444	3382	2046

7.14. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja na dan izrade bilansa, iznose 296 hiljada dinara,
a čine ih :

	<i>u 000 din.</i>		
	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Unapred plaćeni troškovi</i>			
<i>Potraživanja za nefakturisani prihod</i>			
<i>Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza</i>			
<i>Ostala AVR</i>	296	1061	13
<i>Ukupno:</i>	296	1061	13

7.16. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:
U 000 din.

	<i>Osnovni kapital</i>	<i>Revalor rezerve</i>	<i>Nereal. dobici-gubici po osn. HOV</i>	<i>Neraspoređeni dobitak</i>	<i>Gubitak</i>	<i>Otkuplj. sopstv. akcije</i>	<i>Ukupni kapital</i>
Stanje na dan 01.01.2014.	48491			6600			55559
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2014.							
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	1			469			
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini							
Stanje na dan 31.12.2014.	48492			7069			55561
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015.							
Ukupna povećanja u tekućoj godini				6460			
Ukupna smanjenja u tekućoj godini							
Stanje 31.12.2015.	48492			13529			62021

7.16.1 OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 48492 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala:

	<i>U 000 din.</i>
	<i>Iznos</i>
Akcijski kapital	48492
Udeli DOO	
Ulozi	
Državni kapital	
Društveni kapital	
Zadružni udeli	
Emisiona premija	
Ostali osnovni kapital	
Ukupno :	

Ukupan broj akcija evidentiran u Centralnom registru iznosi 48492000 dinara, nominalne vrednosti 1000 dinara.

7.16.4. NERASPOREĐENI DOBITAK

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 6600 hiljada dinara, od kojeg iznosa je dobitak tekuće godine 480 hiljada dinara.

U periodu od 01.01 do 31.12.2015 izvršena je korekcija grešaka u iznosu od 0 hiljada dinara .

7.18. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 0 hiljada dinara i čine ih:

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital</i>			
<i>Obaveze prema matičnim i zav. prav. licima</i>			
<i>Obaveze prema ostalim povez. prav. licima</i>			
<i>Obaveze prema emitovanim HOV preko godinu dana</i>			
<i>Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji</i>	0	8000	0
<i>Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu</i>			
<i>Obaveze po osnovu finansijskog lizinga</i>			
<i>Ostale dugoročne obaveze</i>			
Ukupno:	0	8000	0

7.19. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 1824 hiljada dinara i čine ih:

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Kratk. krediti od matičnih i zav. prav. lica</i>			
<i>Kratk. krediti od ostalih povezanih prav. lica</i>			
<i>Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji</i>	911	6532	8323
<i>Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu</i>			
<i>Obaveze po osnovu stalnih sredst. i obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji</i>			
<i>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</i>	913		
Ukupno:	1824	6532	8323

7.20. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Društvo je na dan izrade bilansa iskazalo obaveze za primljene avanse, depozite i kaucije u iznosu od 0 hiljada dinara, od toga, obaveze za primljene avanse iznose xxx hiljada dinara, obaveze za primljene depozite i kaucije iznose xxx hiljada dinara.

7.20.1. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Naziv kupca</i>	<i>U 000 din</i>	
	<i>Iznos primljenog avansa</i>	
<i>Ukupno:</i>		

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>U 000 din</i>	
		<i>Iznos</i>	
<i>100% usaglašenost</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
<i>Delimična usaglašenost</i>			
<i>0% usaglašenost</i>			
<i>Ukupno:</i>			

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Starosna struktura</i>	<i>U 000 din</i>	
	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
<i>Primljeni avansi do godinu dana</i>		
<i>Primljeni avansi do 2 godine</i>		
<i>Primljeni avansi do 3 godine</i>		
<i>Primljeni avansi preko 3 godine</i>		
<i>Ukupno:</i>		

7.21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 36608 hiljada dinara, a čine ih:

	<i>u 000 din.</i>		
	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji</i>			
<i>Dobavljači-mat. i zav. pravna lica u inostranstvu</i>			
<i>Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji</i>			
<i>Dobavljači-ostala pov. pravna lica u inostranstvu</i>			
<i>Dobavljači u zemlji</i>	36608	20896	17716
<i>Dobavljači u inostranstvu</i>			
<i>Ostale obaveze iz poslovanja</i>			
Ukupno:	36608	20896	17716

7.21.5. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>U 000 din</i>	
	<i>Iznos obaveza</i>	
<i>Jp toplifikacija</i>	4643	
<i>Vaske import doo</i>	2479	
<i>A company</i>	2066	
<i>Jkp komunalne službe</i>	537	
<i>Dunav osiguranje</i>	1054	
<i>Kontoarist agencija</i>	1112	
<i>Metro cah&cary</i>	624	
<i>Evrometal</i>	657	
<i>Orion telekom</i>	493	
<i>Matrix 012</i>	366	
<i>Ukupno:</i>	14034	

USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Dobavljači</i>	<i>Broj dobavljača %</i>	<i>U 000 din</i>	
		<i>Iznos</i>	
<i>100% usaglašenost</i>	82	300181	
<i>Delimična usaglašenost</i>	3	1098	
<i>0% usaglašenost</i>	15	5491	
<i>Ukupno:</i>	100	36608	

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Starosna struktura</i>	<i>U 000 din</i>	
	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
<i>Obaveze do godinu dana</i>	13911	38
<i>Obaveze do 2 godine</i>	9152	25
<i>Obavezedo 3 godine</i>	6772	18,5
<i>Obaveze preko 3 godine</i>	6772	18,5
<i>Ukupno:</i>	36608	100

7.22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Obaveze iz specifičnih poslova</i>	1161	/	/
<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>	1909	1512	2525
<i>Druge obaveze</i>		976	
Ukupno:	3070	2488	2525

7.22.2 OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA I ZARADA

Obaveze po osnovu zarada i naknada i zarada čine:

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Obaveze za neto zarade i naknade zarada</i>	1508	2503	3077
<i>Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog</i>	71	109	110
<i>Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog</i>	165	401	296
<i>Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca</i>	165	401	451
<i>Obaveze na neto naknade zarada koje se refundiraju</i>			
<i>Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju</i>			
<i>Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada teret poslodavca koje se refundiraju</i>			
Ukupno:	1909	3414	3934

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za decembar 2015. godinu i obaveze za poreze i doprinose iz ranijeg perioda.

7.24. OBAVEZE ZAOSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

u 000 din.

	31.12.2015	31.12.2014	01.01.2014
<i>Obaveze za akcize</i>			
<i>Obaveze za porez iz rezultata</i>			
<i>Obaveze za poreze, carine i druge dažbine</i>			
<i>Ostale obaveze za poreze, carine i druge dažbine</i>	15	962	
Ukupno:	15	962	/

7.25. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

u 000 din.

	31.12.2014	31.12.2013	01.01.2013
<i>Unapred obračunati troškovi</i>			
<i>Unapred naplaćeni prihodi</i>			
<i>Razgraničeni troškovi nabavke</i>			
<i>Odloženi prihodi i primljene donacije</i>			
<i>Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja</i>			
<i>Ostala pasivna vremenska ograničenja</i>	2058	4282	6438
Ukupno:	2058	4282	6438

8. BILANS USPEHA

8.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

	<i>U 000 din.</i>		
	2015.	2014.	%
I Poslovni prihodi	95069	85330	100
<i>Prihodi od prodaje robe</i>	18941	11070	
<i>Prihodi od prodaje proizvoda usluga</i>	44516	48432	
<i>Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija...</i>	993		
<i>Drugi poslovni prihodi</i>	30519	25828	
II. Poslovni rashodi (1-2-3+4 do 11)	83739	84204	
<i>1. Nabavna vrednost prodane robe</i>	3521	10960	
<i>2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe</i>			
<i>3. Povećanje vrednosti zaliha</i>			
<i>4. Smanjenje vrednosti zaliha</i>			
<i>5. Troškovi materijala osim goriva i energije</i>	28486	22630	
<i>6. Troškovi goriva i energije</i>	9656	10142	
<i>7. Troškovi zarada i naknada zarada</i>	13113	16973	
<i>7. Troškovi proizvodnih usluga</i>	14858	11623	
<i>9. Troškovi amortizacije</i>	3233	3013	
<i>10. Troškovi dugoročnih rezervisanja</i>			
<i>11. Nematerijalni troškovi</i>	10872	8863	
POSLOVNI DOBITAK (I-II>0)	11330	1126	
POSLOVNI GUBITAK (II-I>0)			

POSLOVNI PRIHODI

8.1.1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

	<i>U 000 din.</i>	
	2015.	2014.
<i>Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu</i>	/	/
<i>Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu</i>	18941	11070
<i>Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu</i>		
Ukupno :	18941	11070

8.1.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

	<i>U 000 din.</i>	
	2015.	2014.
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu</i>	/	/
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu</i>		
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu</i>	44616	48432
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu</i>		
Ukupno :	44616	48432

POSLOVNI RASHODI

8.1.6. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	U 000 din.	
	2015.	2014.
<i>Nabavna vrednost prodate robe</i>	3521	10960
<i>Nabavna vrednost nekretnina radi dalje prodaje</i>		
<i>Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji</i>		
Ukupno :	3521	10960

8.1.7. TROŠKOVI MATERIJALA

	U 000 din.	
	2015.	2014.
<i>Troškovi materijala za izradu</i>	28486	5701
<i>Troškovi ostalog materijala</i>		3668
<i>Troškovi goriva i energije</i>	9656	10142
<i>Troškovi rezervnih delova</i>		1374
<i>Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara</i>		1745
Ukupno :	38142	22630

8.1.8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

	U 000 din.	
	2015.	2014.
<i>Troškovi zarada i naknada zarada</i>	13113	14168
<i>Troškovi poreza i doprinosa na zarade</i>		2805
<i>Troškovi naknada po ugovoru o delu</i>		
<i>Troškovi naknada po autorskim ugovorima</i>		
<i>Troškovi naknada po ugovorima o priv. o povrem. poslovima</i>		
<i>Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora</i>		
<i>Troškovi naknada direktoru, organima upravljanja i nadzora</i>		
<i>Ostali lični rashodi i naknade</i>		
Ukupno :	13113	16973

8.1.9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	000 dinara	
	2015.	2014.
<i>Troškovi na izradi učinaka</i>		
<i>Troškovi transportnih usluga</i>	1086	493
<i>Troškovi usluga održavanja</i>	2313	2537
<i>Troškovi zakupnina</i>		57
<i>Troškovi sajmova</i>		
<i>Troškovi reklame i propagande</i>	725	138
<i>Troškovi istraživanja</i>		
<i>Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju</i>		
<i>Troškovi ostalih usluga</i>	7195	8398
UKUPNO:	11319	11623

8.1.10. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	000 dinara	
	2015.	2014.
<i>Troškovi neproizvodnih usluga</i>	3997	2719
<i>Troškovi reprezentacije</i>	83	730
<i>Troškovi premija osiguranja</i>	19	570
<i>Troškovi platnog prometa i provizije</i>	462	366
<i>Troškovi članarina</i>		
<i>Troškovi poreza</i>	3556	3722
<i>Troškovi doprinosa</i>		29
<i>Ostali nematerijalni troškovi</i>	71	723
UKUPNO:	8188	8863

8.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U 000 din.

	2015.	2014.
Finansijski prihodi:		
- Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Prihodi od kamata		
- Prihodi od pozitivnih kursnih razlika		
- Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
- Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski prihodi	106	147
Finansijski rashodi:		
- Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
- Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica		
- Rashodi kamata		
- Rashodi od negativnih kursnih razlika		
- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
- Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
- Ostali finansijski rashodi	(1708)	
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	(1602)	147

8.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

8.3.1. OSTALI PRIHODI

U 000 din.

	2015.	2014.
I Ostali prihodi	45	2601
- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- Dobici od prodaje bioloških sredstava		
- Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV		
- Dobici od prodaje materijala		
- Viškovi		
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Prihodi od smanjenja obaveza		
- Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
- Ostali nepomenuti prihodi	45	1094
II Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
III Ukupno Ostali prihodi (I+II)	45	1094

8.3.2. OSTALI RASHODI
U 000 din.

	2015.	2014.
IV Ostali rashodi:		
- Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- Gubici od rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
- Gubici od prodaje učešća u kapitalu HOV		
- Gubici od prodaje materijala		
- Manjkovi		
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja		
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe		
- Ostali nepomenuti rashodi		2745
VRashodi od obezvređenja imovine		
- Obezvređenje bioloških sredstava		
- Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
- Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
- Obezvređenje dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju		
- Obezvređenje zaliha materijala i robe		
- Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- Obezvređenje ostale imovine		
VI Ukupno Ostali rashodi (I+II)		2745
OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (III+VI)		(144)

8.4.DOBITAK

Dobitak je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha, i to:

	U 000 din	
	2015.	2014.
- Poslovni dobitak/(gubitak)	11330	1126
- Dobitak/(Gubitak) iz finansiranja	(1708)	(836)
- Dobitak / (Gubitak) od uskl. vred. ost. imovine po fer vrednosti		
- Ostali dobitak/(gubitak)	151	1094
- Neto gubitak/(gubitak) poslovanja koje se obustavlja	(3313)	(904)
- Dobitak pre oporezivanja	6460	480
- Poreski rashodi perioda		
- Odloženi poreski prihodi/(rashodi)		
- Neto dobitak/(gubitak)	6460	480
-Neto dobitak koji pripada manjinskim ulagačima		
-Neto dobitak koji pripada većinskom vlasniku		

9. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

	U 000 din	
	2015.	2014.
Neto dobitak / (gubitak) iz poslovanja		
Povećanje / (smanjenje) revalorizacionih rezervi		
Aktuarski dobici/(gubici)		
Dobici/(gubici) zbog ulaganja u vlasn. instrumente kapitala		
Dobici/(gubici) zbog udela u ostalom dob./gubitku pridr. društ.		
Dobici/(gubici) zbog preračuna fin. izvešt. inostranog poslovanja		
Dobici/(gubici) od instr. zaštite ulaganja u ino poslovanje		
Dobici/(gubici) zbog instr. zaštite rizika novčanog toka		
Dobici/(gubici) zbog HOV raspoloživih za prodaju		
Ostali bruto sveobuhvatni dobitak/(gubitak)		
Porez na ostali sveobuhvatni dobitak		
Neto ostali sveobuhvatni dobitak/(gubitak)	6460	480
Ukupan neto sveobuhvatni dobitak/(gubitak)		
- pripisan većinskim vlasnicima		
- pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu		

10. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U toku perioda izvršene su sledeće transakcije sa povezanim licima:

Nabavka i prodaja dobara i usluga

	Prodaja		Nabavka		Potraživanja		Obaveze	
	000 RSD		000 RSD		000 RSD		000 RSD	
	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.	2015.	2014.
Krajnje matično društvo	/							
Zavisna društva								
Pridružena društva								
Zajednički kontrolisana društva								
Članovi uže porodice krajnjeg vlasnika								

Proizvodi i roba se prodaju po cenama i uslovima koji su na raspolaganju trećim licima, po uobičajenim cenovnicima društva. Ili: proizvodi i roba se prodaju po cenama koje važe za nepovezana lica.

Usluge povezanim licima se ugovaraju na bazi troška plus marža u rasponu od ___% do ___% (2013. god: ___% do ___%)

Kredit i zajmovi povezanim licima

	000 RSD	
	2015.	2014.
Krajnje matično preduzeće	/	
Zavisna preduzeća		
Pridružena preduzeća		
Zajednički kontrolisana preduzeća		
Krajnje rukovodeće osoblje		
UKUPNO		

11. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan izrade bilansa, na sledeći način:

	U 000 din.	
	2015.	2014.
1. Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti		6385
2. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	2938	
3. Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja		
4. Gotovina na početku obračunskog perioda	3382	2046
5. Pozitivne/(Negativne) kursne razlike po osn. preračuna gotovine		
6. Gotovina na kraju obračunskog perioda	444	3209

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine, na dan izrade bilansa, slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 0068).

12. SUDSKI SPOROVI

Na dan izrade bilansa, Društvo ima nezavršene sudske sporove:

1. Tužilac Žitostig u stečaju ad spor u iznosu od 119.177,57 rsd
2. Tužilac Javorina Milutinović i Jelena Kocić radni spor u iznosu od 1.200.000, rsd.
3. Tužilac Centar ed doo spor u iznosu od 142.912,39 rsd
4. Tužena Tijana Živojinović vrednost spora 594.392,76 rsd I 718.000 rsd.
5. Tuženi Darko Vujčić B1 vrednost spora 1.624.126,25 rsd I 1.247.889,92 rsd
6. Tužilac skupština stanara vrednost spora 589.260,00 rsd
7. Tuženi Elektromorava Požarevac vrednost spora 199.420,00 rsd

14. EKSTERNE KONTROLE

Društvo nije imalo eksternih kontrola u 2015. godini.

15. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Društvo ima hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom. Na dan izrade bilansa Društvo je imalo pod hipotekom i zalogom sledeća sredstva:

Broj i datum rešenja	Poverilac	Površina poljoprivrednog zemljišta pod hipotekom	Iznos potraživanja	Napomena
952-02-9-80/11 31.10.2011.	Raiffeisebn Bank	130m2	156.891,58eur	

Založno pravo ZL br. 16462/2015 od 23.05.2015. godine u korist poverioca Societe generale banka na osnovu ugovora br. 625925-772064/01 od 18.11.2015 na maksimalni iznos obezbeđenog potraživanja u iznosu od 2.947.582.20 rsd.

16. DOGAĐAJI NAKON DATUMA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

U periodu nakon bilansa stanja nema potencijalnih obaveza koje mogu uticati na dalje poslovanje.

DIREKTOR
(POTPIS OVLAŠĆENOG LICA)



**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
DRUŠTVA »AVALA » AD, POŽAREVAC ZA 2015.GODINU**

I. OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	„AVALA“ AD, Požarevac
	Sedište i adresa	Lenjinova 3, Požarevac
	Matični broj	7163924
	PIB	100283509
2.	Web sajt i e-mail adresa	www.hotel.dunav.rs hoteldunav.recepcija@gmail.com
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	23.05.2005.
4.	Delatnost	5610- delatnosti restorana i pokretnih ugostiteljskih objekata
5.	Broj zaposlenih (prosečan u 2015)	37
6.	Broj akcionara na dan 17.11.2015.godine	293

7.	Deset najvećih akcionara		
R.br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2015.	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2015.godine
1.	KONZORCIJUM	31228	0.64%
2.	AKCIONARSKI FOND AD, BEOGRAD	3566	0.01%
3.	MILOSAVLJEVIĆ ZORAN, ŽABARI	2450	0.05%
4.	KUZMANOV NEMANJA, POŽAREVAC	1604	0,03%
5.	MILETIĆ GORAN, POŽAREVAC	969	0.02%
6.	STEVIĆ VESNA	58	0.00%
7.	MILOSEVIĆ MILAN, POŽAREVAC	58	0.00%
8.	IVIĆ SVETLANA	58	0.00%
9.	BUKUMIROVIĆ SMILJA	56	0.00%
10.	NIKOLIĆ VENA	55	0.00%

8.	Vrednost osnovnog kapitala	48492 hiljada dinara
----	----------------------------	----------------------

9.	Broj izdatih akcija-obične	48491
	ISIN BROJ	RSAVALE35026
	Cif kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija-prioritetne	nema

10. Društvo nema zavisnih društava

II –PODACI O UPRAVI

11. Članovi uprave na dan 31.12.2016.godine –Odbor direktora

R.br.	Ime, prezime i prebivalište	Isplaćeni neto iznos	Broj i procenat akcija koje posudeju i akcionarskim društvu
1.	Goran Miletić-predsednik, Požarevac	/	969 0,019%
2.	Milan Kuzmanov-član, Požarevac	/	/
3.	Sandra Rajčić-član, Požarevac	/	/
4.	Milorad Radmilović-član	/	/
5.	Goran Janković-član	/	/

12. Društvo nema nadzorni odbor

13. Društvo nema usvojeni kodeks ponašanja

III – PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1.	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom
----	---	---

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1	Analiza prihoda	Iznos (u hiljadama dinara)		%		
	Opis					
		% učešća				
	Prihodi:	2015	2014	2015	2014	2014/2015 (indeks)
	Poslovni prihodi	95069	85330	99,89	99,37	1,005
	Finansijski prihodi	106	147	0,11	0,2	0,55
	Ostali prihodi	0	1094	0	0,43	-0,43
	Ukupno	95175	86571	100	100	
	Prihodi od prodaje usluga os. del.	64550	59502	67,90	54,30	1,25
	Prihodi od ostalih usluga	30519	25828	32,10	45,70	0,7
	Ostali prihodi					
	Ukupno	95069	89173	100	100	1

Društvo u 2015. godini vršilo samo usluge u zemlji.

2.2	Analiza rashoda	Iznos (u hiljadama dinara)		%	
	Opis				

Rashodi:	% učešća				
	2015	2014	2015	2014	2015/ (indeks)
Poslovni rashodi	86707	84204	98,07	99,8	0,98
Finansijski rashodi	1708	983	1,93	0,189	10,21
Ostali rashodi		30		0,011	
Ukupno	88415	85217	100	100	1
Troškovi materijala	39530	26630	70,75	62,08	1,14
Troškovi zarada i naknada zarada	13113	16973	23,47	32,15	0,73
Troškovi amortizacije i rezervisanja	3233	3012	5,78	5,72	1,01
Ostali poslovni rashodi	0	30		0,05	
Ukupno	55876	42645	100	100	1

2.3 Analiza rezultata poslovanja				
Opis	Iznos (u hiljadama dinara)			
Rezultat poslovanja	2015	2014	2015/2014 (ir)	
Poslovni dobitak/(gubitak)	8468	1126	7,52	
Finansijski dobitak/ (gubitak)	(2052)	(646)	3,17	
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	6460	480	13,45	
Porez na dobitak	0	0	0	
Neto dobitak	6460	480	13,45	

2.4 Racio analiza i rezultata i analiza pokazatelja poslovanja				
Racio analiza %				
Opis	2015	2014	2015/2014	
Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja/ kapital)	0,13	10	0,013	
Prinos na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina)	5,51	7	0,78	
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak/kapital)	0,13	10	0,013	
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze/ ukupna pasiva)	46,77%	44,36%	1,054	
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina/kratkoročne obaveze)	0	51,76%	0	

II	stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina/kratkoročne obaveze)	46,12%	300	0,0015
		Iznos (u hiljadama dinara) %		
		2015	2014	2014/201
	Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava)-kratkoročne obaveze)	-16439	-2908	-5,65

2.5	Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije			
	Opis	2015	2014	2014/20
	Isplaćena dividenda po akciji	/	/	/

3. Glavni kupci i dobavljači i segmenti
Preduzeće ne može izdvojiti segmente u skladu sa MRS 14.

Iznos (u hiljadama dinara) %				
	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	2015	2014	2015/20
	NIS NAFTAGAS	536	25516	0,021
	Societe Genaral banka	5849	6416	10,911
	Telenor	3270	2985	1,095
	Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u obavezama)	2015	2014	2015/2 (indeks)
	Eps snadbevanje	9782	9217	1,061
	Metro cash end cary	10228	8539	1,197

3. Promene bilansnih pozicija

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinar)		
	2015	2014	2015/2014 (indeks)
Nematerijalna ulaganja	61	61	1
Dugoročni finansijski plasmani			
Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina	22247	24752	0,897

Kratkoročne obaveze	48233	28579	1,687
Neto dobitak	6460	480	13,458

5.	Informacije o stanju (broj u %) sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	U protekle dve godine nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija društva
----	--	---

6.	Iznos , način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	U protekle dve godine nije bilo ni formiranja ni upotrebe rezervi
----	--	---

IV- OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA ,
KAO I GLAVNOG RIZIKA I PRETNJI

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu (u hiljadama dinara)	U protekle dve godine nije bilo ni formiranja ni upotrebe rezervi
----	--	--

2.	Promena poslovnih politika	Nije bilo promena poslovnih politika
----	----------------------------	--------------------------------------

3.	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	
----	---	--

V- OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE
GODINE
ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	25.02.2015. godine bio je požar u Restoranu Tulba gde je izgorela kompletna kuhinja sa inventarom i zalihama , koja je sanirana i podnet zahtev za naknadu štete od osiguravajućeg društva.
----	---	--

2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih na dan 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju	Prema mišljenju rukovodstva ne postoji rizik od neizvesnosti naplate potraživanja
----	--	--

	društva	
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Nema sudskih sporova
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu a koji nisu napred navedeni	Nema bitnih promena u odnosu na podatke sadržane u prospektu

VI- ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA
Društvo nema povezana lica

VII- AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA
Društvo ne vrši ulaganja u oblasti istraživanja i razvoja

U Požarevcu
Dana 31.05.2016.godine



Direktor

Sandra Rajčić



“SRBO AUDIT” d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Lije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8963 -165
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

Na osnovu člana 34. Zakona o reviziji (“Službeni glasnik RS”, br. 62/2013) i Kodeksa etike profesionalnih računovođa, dajemo sledeću:

IZJAVU

1. Privredno društvo za reviziju “Srbo audit” doo, Beograd nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač naručioca revizije privrednog društva “AVALA” ad, Požarevac.
2. Naručilac revizije, “AVALA” ad, Požarevac, nije akcionar, osnivač niti ulagač sredstava Privrednog društva za reviziju “Srbo audit” doo, Beograd.
3. Licencirani ovlašćeni revizor Privrednog društva za reviziju “Srbo audit” doo, Beograd nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač naručioca revizije privrednog društva “AVALA” ad, Požarevac.
4. Licencirani ovlašćeni revizor i revizori Privrednog društva za reviziju “Srbo audit” doo, Beograd, koji su obavili reviziju, nisu srodnici direktora niti osnivača naručioca revizije privrednog društva “AVALA” ad, Požarevac.
5. Privredno društvo za reviziju “Srbo audit” doo, Beograd, licencirani ovlašćeni revizor i revizori koji su obavili reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza niti obligacionih odnosa sa naručiocem revizije “AVALA” ad, Požarevac, koji bi predstavljali smetnje za obavljanje revizije.

09.06.2016.





Привредно друштво
„Авала“ а.д. Пожаревац
Ленјинова 3, 12000 Пожаревац
ПИБ : 100283509
Мат.бр.: 07163924
Тел. 012/530-800, факс: 012/7160-056

e-mail: hoteldunav.recepcija@gmail.com
avala.ad@gmail.com
website: www.pblasavladi.rs

текући рачуни:
Banca Intesa 160-5048-64
Societe Generale 275-10222534030-14
Комерцијална банка 205-3728-59

IZJAVA RUKOVODSTVA

PRIVREDNO DRUŠTVO
"АВАЛА" АД.

Бр. 430

03.06.2016. год.
Ленјинова бр. 3, ПОЖАРЕВАЦ

PRIVREDNO DRUŠTVO

SRBO AUDIT, d.o.o.

Илије Стојадиновића 6/2

09.06.2016. Beograd

Ova izjava se daje u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja privrednog društva „Avala“ ad. Požarevac za godinu koja se završava 31.12.2015., za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, srpskim računovodstvenim propisima, kao i drugim propisima i normativnim aktima društva.

Prema našem najboljem saznanju i uverenju potvrđujemo sledeće:

- Da smo ispunili svoje odgovornosti koje se odnose na pripremu i objektivnu prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa Okvirom finansijskog izveštavanja koji se primenjuje u Republici Srbiji, kao i za internu kontrolu za koju smo utvrdili da je neophodna za pripremu finansijskih izveštaja u kojima nema materijalno pogrešnih iskaza, nastalih usled kriminalne radnje ili greške.
- Da su značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, razumne i osnovane.
- Da su odnosi i transakcije između povezanih strana adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- Da je izvršeno usklađivanje ili obelodanjivanje za sve događaje nastale nakon datuma finansijskih izveštaja i za koje se Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja zahteva usklađivanje i obelodanjivanje.
- Da je izvršen adekvatan odabir i primena računovodstvenih politika.
- Da su obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne, kao i vlasništvo ili kontrola nad imovinom, zaloge ili drugi teret na imovini, i imovina koja je založena kao kolateral, prepoznata, odmerena, prezentovana i obelodanjena u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.



Привредно друштво
„Авала“ а.д. Пожаревац
Лењинова 3, 12000 Пожаревац
ПИБ : 100283509
Маг.бр: 07163924
Тел. 012/530-800, факс: 012/7160-056

e-mail: hotel@avalarecepција@gmail.com
avalad.ad@gmail.com
website: www.pdavalad.rs

текући рачун:
Banca Intesa 160-5048-64
Societe Generale 275-10222534030-14
Комерцијална банка 205-3728-59

- Да смо вам омогућили:
 - ◊ приступ свим информацијама за које сматрамо да су релевантне за припрему финансијских извештаја као што су евиденције, документација и остала предметна питања;
 - ◊ додатне информације које сте заhtevalи од нас за потребе ревизије;
 - ◊ неограничени приступ особама у друштву за које сте ви utvrdили да је неопходно да дају ревизијске доказе.
- Да су све трансакције евидентиране у računovodstvenim евиденцијама и изнете у финансијским извештајима.
- Да смо вам обелоданили резултате наше процене ризика о могућности да финансијски извештаји имају материјално погрешене исказе као резултат криминалне радње.
- Да смо вам обелоданили све информације у вези са криминалним радњама или могућим криминалним радњама са којима смо упознати и које могу uticati на entitet, а укључују:
 - ◊ rukovodstvo
 - ◊ zaposlene који имају значајне улоге у интензј контроли
 - ◊ остале у ситуацијама где је криминална радња могла имати материјално значајан ефекат на финансијске извештаје.
- Да смо вам обелоданили све познате случајеве неускладености или сумње да је дошло до неускладености са законима и регулативом, а чије би ефекте требало размotritи приликом припреме финансијских извештаја.
- Да смо вам обелоданили повезане стране друштва и све односе и трансакције између повезаних страна којих смо свесни.
- Pregled некorigovаних грешакa које немају материјално значајан uticaj на финансијске извештаје у целини, било појединачно или у суми дат је у прилогу.



DIREKTOR



“SRBO AUDIT“ d.o.o.

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, ulica Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933, 063 8069-185
PIB : 100420462 Matični broj : 17846732 Tekući račun : 180-272003-31

Avala a.d.
Požarevac

PISMO RUKOVODSTVU

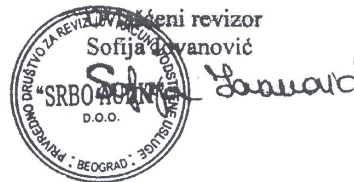
Poštovana gospodo,

Naša uobičajna praksa je da nakon izvršene revizije finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 265 – „Saopštavanje nedostataka u internoj kontroli licima ovlašćenim za upravljanje i rukovodstvu, dostavljamo naše mišljenje o zapažanjima u reviziji finansijskih izveštaja za period 01.01.2015-31.12.2015. godine, koja zaslužuju da budu predmet vašeg razmatranja, i to:

1. Društvo nije uskladilo Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama sa Zakonom o računovodstvu („Sl.glasnik RS“, br. 62/13).
2. Društvo nije sastavilo elaborat o popisu u skladu sa odredbama člana 16. Zakona o računovodstvu, člana 4. Pravilnika o načinu i rokovima vršenja popisa i usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem.
3. Društvo nema razvijene politike i procedure za internu kontrolu poslovanja, što podrazumeva uspostavljanje efikasnih kontrola za upravljanje rizicima poslovanja, u vezi sa zaštitom podataka i imovine, i unapređenja efikasnosti i efektivnosti poslovnih operacija.

S poštovanjem,

Beograd, 9. jun 2016. godine



PRIVREDNO DRUŠTVO
"AVALA" A.D.

Br. 464/3

23. 06. 2016. god.
Lenjinova br. 3, POŽAREVAC

На Редовној годишњој Скупштини акционара Привредног Друштва „Авала“ а.д. из Пожаревца, одржане 22.06.2016. у седишту Друштва, у просторијама Хотела „Дунав“ са почетком у 14:00 часова, донета је након јавног гласања, једногласно :

ОДЛУКА БР. 3

УСВАЈА СЕ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ПД „АВАЛА“ А.Д. ЗА ПОСЛОВНУ 2015. ГОДИНУ.

Председник Скупштине акциоанра



Менад Обрадовић

Менад Обрадовић, дипл ецц.

PRIVREDNO DRUŠTVO

"AVALA" A.D.

Br. 464/G

23.06. 2016. god.

Lenjinova br. 5, POŽAREVAC

На Редовној годишњој Скупштини акционара Привредног Друштва „Авала“ а.д. из Пожаревца, одржане 22.06.2016. у седишту Друштва, у просторијама Хотела „Дунав“ са почетком у 14:00 часова, донета је након јавног гласања, једногласно :

ОДЛУКА БР. 6

УСВАЈА СЕ ОДЛУКА ДА СЕ ДОБИТ ОСТВАРЕНА У ПОСЛОВНОЈ 2015.ГОДИНИ СВРСТА У НЕРАСПОРЕЂЕНУ ДОБИТ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА „АВАЛА“ А.Д.

Председник Скупштине акциоанра



Ненад Обрадовић

Ненад Обрадовић, дипл ецц.



Привредно друштво
„Авала“ а.д. Пожаревац
Лењинова 3, 12000 Пожаревац
ПИБ : 100283509
Мат.бр: 07163924
Тел. 012/530-800, факс: 012/7160-056

e-mail: hoteldunav.recepcija@gmail.com
avala.ad@gmail.com
website: www.pdavalaad.rs

текући рачуни:
Banca Intesa 160-5048-64
Societe Generale 275-10222534030-14
Комерцијална банка 205-3728-59

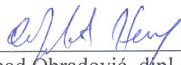
U Požarevcu, 21.06.2016.

PRIVREDNO DRUŠTVO
"АВАЛА" А.Д.
Бр. 465
23. 06. 2016. год.
Lenjinova br. 3, POŽAREVAC

IZJAVA

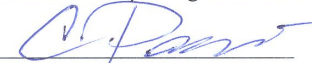
Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu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

Lice odgovorno za sastavljanje
Finansijskog izveštaja


Nenad Obradović, dipl. ecc



Zakonski zastupnik –gen. direktor


Sandra Rajčić, dipl. menadžer