

**RTC LUKA LEGET AD SREMSKA MITROVICA**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ**

**ZA 2015. GODINU**

**Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“ br.31/2011) i člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl.glasnik RS“ br. 14/2012), RTC Luka „Leget“ ad iz Sremske Mitrovice, matični broj 08039534, objavljuje**

## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2015. GODINU**

### **SADRŽAJ:**

- 1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ RTC LUKA LEGET AD ZA 2015. GODINU, koji obuhvata: Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, Izvestaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Napomene uz finansijski izveštaj.**
- 2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI**
- 3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**
- 4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**
- 5. GFI - PD**

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj  
08039534Šifra delatnosti  
5040PIB  
100791711

Naziv: RTC Luka "LEGET" a.d.

Sedište: Jarački put 10, Sremska Mitrovica, Sremska Nitrovica

**BILANS STANJA**na dan 31.12 20 15 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	<b>AKTIVA</b>					
00	<b>A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	0001				
	<b>B. STALNA IMOVINA</b> (003+010+019+024+034)	0002		604852	623890	639688
01	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b> (004+005+006+007+008+009)	0003	4.1	156	156	156
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		156	156	156
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02, 021 i deo 029	<b>II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA</b> (011+012+013+014+015+016+017+018)	0010	4.2	592313	604461	602181
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		146170	146170	146170
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		107029	111782	117665
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		51628	67025	49714
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i ulaganja u pripremi	0016		286679	279484	288632
027 i deo 029	7. Ulaganje u tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018		807		
03	<b>III. BIOLOŠKA SREDSTVA</b> (020+021+022+023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04 osim 047	<b>IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</b> (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	4.3	2986	2891	2904
040 i deo 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027		2986	2891	2904
043 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	0028				

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani matičnim zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	0029				
045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni plasmani	0033				
05	<b>V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (035+036+037+038+039+040+041)</b>	0034	4.4	9397	16382	34447
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje roba na kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja na osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040		4742	10007	10181
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041	4.4a	4655	6375	24266
298	<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	0042				
	<b>G. OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	0043		372856	398595	374819
Klasa 1	<b>I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>	0044	4.5	154812	152133	171459
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	4.5a	34171	32315	42109
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047	4.5	82999	65072	70168
13	4. Roba	0048	4.5c	20507	15382	14315
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049	4.5d	14912	15640	14912
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	4.5e	2223	23724	29955
20	<b>II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)</b>	0051	4.6	133869	161104	116903
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054	4.6a	12079		
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	4.6a	120807	160126	115976
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057	4.6a	983	978	927
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	<b>III. Potraživanja iz specifičnih poslova</b>	0059				
22	<b>IV. Druga potraživanja</b>	0060	4.6	75370	59866	48828
236	<b>V. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha</b>	0061				
(23 osim 236) - 237	<b>VI. Kratkoročni finansijski plasmani (0063+0064+0065+0066+0067)</b>	0062	4.7	317	317	9227
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234,235,238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	4.7a	317	317	9227
24	<b>VII. GOTOVINSKI EKVALENTI I GOTOVINA</b>	0068	4.8	310	943	3895
27	<b>VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST</b>	0069	4.9	20	4937	40
28 osim 288	<b>IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	0070	4.10	8158	19295	24467

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	<b>D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA</b> (0001+0002+0042+0043)	0071		977708	1022485	1014507
88	<b>Đ. VANBILANSNA AKTIVA</b>	0072	4.25	24719	19305	212172
	<b>PASIVA</b>					
	<b>A. KAPITAL</b> (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) > = 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	4.11	681943	675850	670575
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	4.11	383185	383185	383185
300	1. Akcijski kapital	0403		383185	383185	383185
301	2. Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadružni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413				
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414				
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416	4.11b	10243	10338	10325
34	VIII. NERASPOREĐEN DOBITAK (0418+0419)	0417	4.11c	309001	303003	297715
340	1. Neraspoređen dobitak ranijih godina	0418		303003	297715	293328
341	2. Neraspoređen dobitak tekuće godine	0419		5998	5288	4387
	IX. MANJINSKI INTERES	0420				
35	<b>B. GUBITAK</b> (0422+0423)	0421				
350	1. Gubitak ranijih godina	0422				
351	2. Gubitak tekuće godine	0423				
	<b>V. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</b> (0425+0432)	0424		79244	176651	199139
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	4.12	3331	678	956
400	1. Rezervisanja troškova u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	4.12a	3331	678	956
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	I. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	4.13	75913	175973	198183
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				1184
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437	4.13b	68949	128846	135868
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439	4.13c	6964	41582	55674
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440	4.13c		5545	5457
498	<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	0441				
42 do 49 (osim 498)	<b>G. KRATKOROČNE OBAVEZE</b> (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		216521	169984	144793
42	<b>I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE</b> (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		51551	5649	130
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	4.14	4350		
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446	4.14		5649	32
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424,425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	4.15b	47201		98
430	<b>II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE</b>	0450	4.15	35418	28652	11469
43 osim 430	<b>III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA</b> (0452+0453+0454+0456+0457+0458)	0451	4.16	67023	87325	73826
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454	4.16	10374		
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	4.16	56626	86855	73123
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457	4.16	23	470	703
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458				
44,45 i 46	<b>IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	0459	4.17	24658	23778	14856
47	<b>V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST</b>	0460	4.18	3033	81	1004
48	<b>V. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE</b>	0461	4.19	34792	24452	43482
49 osim 498	<b>VI. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	0462	4.20	46	47	26
	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b> (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	<b>Đ. UKUPNA PASIVA</b> (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		977708	1022485	1014507
89	<b>E. VANBILANSNA PASIVA</b>	0465	4.22	24719	19305	212172

U Sremska Mitrovica

M.P.

Zakonski zastupnik

dana \_\_\_\_\_ godine

\_\_\_\_\_

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj 08039534	Šifra delatnosti 5040	PIB 100791711
Naziv: RTC Luka "LEGET" a.d.		
Sedište: Jarački put 10, Sremska Mitrovica, Sremska Nitrovica		

## BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12. 2015 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI UZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
60 do 65, osim 62 i 63	I. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		364325	342322
60	II. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	5.1	7066	2303
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007	5.1a	7066	2303
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	III. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	5.1b	324330	311455
610	1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012	5.1b	1728	
613	4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	5.1b	322602	311199
615	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015	5.1b		256
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL..	1016	5.1d	32929	22564
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	5.1e		6000
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >=0	1018	5.2	338329	348473
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	5.2a	27569	8907
62	II. PRIHOD OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021	5.2c	17610	
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			29903
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	5.2d	29077	29990
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	5.2d	101696	100459
52	VI. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1025	5.2e	80096	83783
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	5.2h	57610	45163
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	5.2f	14359	18762

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	5.2g	2653	
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	5.2i	42879	31506
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) >=0	1030		25996	
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001) >=0	1031			6151
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	5.3	258	11919
66 osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033		223	9804
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			1720
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			6000
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037		223	2084
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038		5	1913
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		30	202
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	5.4	16320	44979
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041		592	865
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042		92	
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			435
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045		500	430
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		15034	21211
563 i 564	II. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		694	22903
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049		16062	33060
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	5.5		85
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	5.6	14058	37
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	5.7	23319	52518
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	5.8	10975	6418
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		8220	6937
	Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			
69 - 59	N. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057	5.9	1163	
	<b>Nj. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)</b>	1058		7057	6937
	<b>O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)</b>	1059			
	<b>P. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060		1059	1649
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061			



Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062			
723	<b>R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA</b>	1063			
	<b>S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062+1063)</b>	1064		5998	5288
	<b>T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062+1063)</b>	1065			
	<b>I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	1066			
	<b>II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU</b>	1067			
	<b>III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	1068			
	<b>VI. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU</b>	1069			
	<b>V. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

U Sremska Mitrovica \_\_\_\_\_

dana \_\_\_\_\_ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

\_\_\_\_\_

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj 08039534	Šifra delatnosti 5040	PIB 100791711
Naziv: RTC Luka "LEGET" a.d.		
Sedište: Jarački put 10, Sremska Mitrovica, Sremska Nitrovica		

## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2015 godine

-u hiljadama dinara-

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala										Komponente ostalog rezultata			
		AOP	30 Osnovni kapital	AOP	31 Upisani a neuplaćeni kapital	AOP	32 Rezerve	AOP	35 Gubitak	AOP	047 i 237 Otkupljene sopstvene akcije	AOP	34 Neraspo- ređeni dobitak	AOP	330 Revalori- zacione rezerve
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Početno stanje na dan 01.01.2014														
	a) dugovni saldo računa	4001		4019		4037		4055		4073		4091		4109	
	b) potražni saldo računa	4002	383185	4020		4038		4056		4074		4092	297715	4110	
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika														
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112	
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2014														
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095		4113	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4006	383185	4024		4042		4060		4078		4096	297715	4114	
4.	Promene u prethodnoj <u>2014</u> godini														
	a) promet na dugovnoj strani računa	4007		4025		4043		4061		4079		4097	609	4115	
	b) promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044		4062		4080		4098	5897	4116	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2014														
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099		4117	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	4010	383185	4028		4046		4064		4082		4100	303003	4118	

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala										Komponente ostalog rezultata			
		AOP	30 Osnovni kapital	AOP	31 Upisani a neuplaćeni kapital	AOP	32 Rezerve	AOP	33 Gubitak	AOP	047 i 237 Otkupljene sopstvene akcije	AOP	34 Neraspo- ređeni dobitak	AOP	330 Revalori- zacione rezerve
1	2		3		4		5		6		7		8		9
6.	Ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika														
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2015														
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >=0	4013		4031		4049		4067		4085		4103		4121	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0	4014	383185	4032		4050		4068		4086		4104	303003	4122	
8.	Promene u tekućoj 2015_____ godini														
	a) promet na dugovnoj strani računa	4015		4033		4051		4069		4087		4105		4123	
	b) promet na potražnoj strani računa	4016		4034		4052		4070		4088		4106	5998	4124	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2015														
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0	4017		4035		4053		4071		4089		4107		4125	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0	4018	383185	4036		4054		4072		4090		4108	309001	4126	

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala											
		AOP	331 Aktuarski dobici ili gubici	AOP	332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instru- mente plaćanja	AOP	333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pri- druženih društava	AOP	334 i 335 Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja	AOP	336 Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka	AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspo- loživih za prodaju
1	2		10		11		12		13		14		15
	Početno stanje na dan 01.01.2015												
1.	a) dugovni saldo računa	4127		4145		4163	10325	4181		4199		4217	
	b) potražni saldo računa	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4130		4148		4166		4184		4202		4220	
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015												
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4031		4149		4167	10325	4185		4203		4221	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4.	Promene u prethodnoj 2014_____ godini												
	a) promet na dugovnoj strani računa	4133		4151		4169	41	4187		4205		4223	
	b) promet na potražnoj strani računa	4134		4152		4170	28	4188		4206		4224	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2014												
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >=0	4135		4153		4171	10338	4189		4207		4225	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >=0	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
6.	Ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4138		4156		4174		4192		4210		4228	

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala											
		AOP	331 Aktuarski dobici ili gubici	AOP	332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instru- mente plaćanja	AOP	333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pri- druženih društava	AOP	334 i 335 Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja	AOP	336 Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka	AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspo- loživih za prodaju
1	2		10		11		12		13		14		15
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2015												
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >=0	4139		4157		4175	10338	4193		4211		4229	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
8.	Promene u tekućoj 2015_____godini												
	a) promet na dugovnoj strani računa	4141		4159		4177	32	4195		4213		4231	
	b) promet na potražnoj strani računa	4142		4160		4178	127	4196		4214		4232	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2015												
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0	4143		4161		4179	10243	4197		4215		4233	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

Red. broj	OPIS	AOP	Ukupan kapital zbir[(red 1b kol 3 do kol 15)- zbir(red 1a kol 3 do kol 15)] >=0	AOP	Gubitak iznad kapitala zbir[(red 1a kol 3 do kol 15) - zbir(red 16 kol 3 do kol 15)] >=0
1	2		16		17
1.	Početno stanje na dan 01.01.2014				
	a) dugovni saldo računa	4235		4244	
	b) potražni saldo računa		670575		
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika				
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4236		4245	
	b) ispravke na potražnoj strani računa				
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2014				
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4237		4246	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0		670575		
4.	Promene u prethodnoj 2014_____ godini				
	a) promet na dugovnoj strani računa	4238		4247	
	b) promet na potražnoj strani računa				
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2014				
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >=0	4239		4248	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >=0		675850		
6.	Ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika				
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4240		4249	
	b) ispravke na potražnoj strani računa				
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2015				
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >=0	4241		4250	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0		675850		
8.	Promene u tekućoj 2015_____ godini				
	a) promet na dugovnoj strani računa	4242		4251	
	b) promet na potražnoj strani računa				
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2015				
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0	4243		4252	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0		681943		

U Sremska Mitrovica

dana \_\_\_\_\_ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

\_\_\_\_\_

Matični broj 08039534	Popunjava pravno lice - preduzetnik Šifra delatnosti 5040	PIB 100791711
Naziv: RTC Luka "LEGET" a.d.		
Sedište: Jarački put 10, Sremska Mitrovica, Sremska Nitrovica		

## IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2015 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A: NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA</b>				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001	4.11c	5998	5288
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002			
	<b>B: OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK</b>				
	<b>a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima</b>				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobiti	2005			
	b) gubici	2006			
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobiti	2007			
	b) gubici	2008			
333	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobiti	2009			
	b) gubici	2010			
	<b>b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima</b>				
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobiti	2011			
	b) gubici	2012			
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobiti	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobiti	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobiti	2017			
	b) gubici	2018			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >=0	2019			
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >=0	2020			
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019-2020-2021) >=0	2022			
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020-2019+2021) >=0	2023			
	<b>V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA</b>				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001-2002+2022-2023) >=0	2024		5998	5288
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002-2001+2023-2022) >=0	2025			
	<b>G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027+2028) = AOP 2024 = 0 ILI AOP 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

U Sremska Mitrovica \_\_\_\_\_

dana \_\_\_\_\_ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

\_\_\_\_\_



Matični broj 08039534	Popunjava pravno lice - preduzetnik Šifra delatnosti 5040	PIB 100791711
Naziv: RTC Luka "LEGET" a.d.		
Sedište: Jarački put 10, Sremska Mitrovica, Sremska Nitrovica		

## IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12. 2015 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		3001		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)			467256	331770
1. Prodaja i primljeni avansi		3002	426800	305395
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		3003		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		3004	40456	26375
II. Odlivi gotovine iz redovnog poslovanja (1 do 5)		3005	434765	403050
1. Isplata dobavljačima i dati avansi		3006	317116	250066
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		3007	73363	79558
3. Plaćene kamate		3008	13100	
4. Porez na dobitak		3009	375	6914
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda		3010	30811	66512
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>		3011	32491	
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>		3012		71280
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		3013		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)			6000	
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		3014		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i ostalih sredstava		3015		
3. Ostali finansijski plasmani		3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		3017		
5. Primljene dividende		3018	6000	
II. Ostali odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		3019		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		3020		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		3021		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		3022		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>		3023	6000	
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>		3024		

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1		2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>				
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)		3025	25438	144022
1. Uvećanja osnovnog kapitala		3026		
2. Dugoročni krediti (neto priliv)		3027	3000	34562
3. Kratkoročni krediti (neto priliv)		3028	9048	57466
4. Ostale dugoročne obaveze		3029	8670	19701
5. Ostale kratkoročne obaveze		3030	4720	32293
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)		3031	63898	52993
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		3032		
2. Dugoročni krediti (odliv)		3033	25375	
3. Kratkoročni krediti (odliv)		3034	11876	32147
4. Ostale obaveze		3035	9267	2097
5. Finansijski lizing		3036	17380	18749
6. Isplaćene dividende		3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		3038		91029
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		3039	38460	
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (3001+3013+3025)		3040	498694	475792
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (3005+3019+3031)		3041	498663	456043
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)		3042	31	19749
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)		3043		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA		3044	943	3895
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		3045	30	202
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		3046	694	22903
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)		3047	310	943

U Sremska Mitrovica \_\_\_\_\_

dana \_\_\_\_\_ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

\_\_\_\_\_

***RTC LUKA LEGET AD***  
***Sremska Mitrovica***  
***MB 08039534***  
***PIB 100971711***

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

**Sremska Mitrovica, 20.06.2016.**

## **1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU**

Pravno lice RTC Luka „LEGET“ ad (u daljem tekstu: „Društvo“) bavi se prevozom i pretovarom tereta, kao i eksploatacijom šljunka i peska. Šifra delatnosti 5040 Prevoz tereta unutrašnjim plovnim putevima. Društvo je osnovano 09.maja 1969. godine. Godine 1986. Društvo se proširuje i dobija status robno transportnog centra, tako da postaje uključeno u mrežu robno transportnog centra jugoistočne Evrope.

Danas se Društvo prostire na 80 ha i pozicionirano je u istočnoj industrijskoj zoni Sremske Mitrovice, na levoj obali reke Save, na 133 km od ušća u Dunav, odnosno od Beograda. Povezano je industrijskim kolosekom sa magistralnom prugom Beograd-Zagreb i direktno izlazi na autoput Beograd-Zagreb.

RTC Luka „LEGET“ ad je osposobljena za pružanje usluga manipulacije i skladištenje svih vrsta roba koje pristižu ili se odpremaju rečnim, železničkim i drumskim saobraćajem. Takođe, osposobljena je za pružanje usluga sortiranja, pakovanja, merenja i drugih manipulativnih radova po zahtevu komitenata. Roba se skladišti u javnim i carinskim skladištima zatvorenog i otvorenog tipa. Zatvorena skladišta su površine 20.000 m<sup>2</sup>, a otvorena se prostiru na 10 ha.

Društvo raspolaže vertikalnom obalom dužine 100 m sa mogućnošću pristajanja i istovara, odnosno utovara svih plovila koja plove u slivu Dunava. Na vertikalnoj obali se nalazi portalna dizalica sa mogućnošću istovara svih generalnih i rasutih tereta. Za manipulaciju robom su na raspolaganju auto dizalice i viljuškari različite nosivosti.

Društvo svoju budućnost vidi u ulozi glavnog partnera za manipulaciju i skladištenje robe u regionu, kao i ključnog partnera za povezivanje svih zemalja u regionu. Zbog svog strateškog mesta neminovno se nameće kao najbolji izbor za pretovar tereta u manje objekte za nastavak plovidbe uzvodno rekom Savom, a time i značajno pojeftinjenje transportnih troškova i brzinu transporta za zemlje u regionu – Hrvatsku i Bosnu i Hercegovinu.

Vlasnička struktura Društva je sledeća: akcionarsko društvo, čiji većinski vlasnik poseduje 71% akcija društva.

Privatizacija Društva izvršena je 16. juna 2003. godine. Privatizacija Društva je izvršena u skladu sa zakonom o vlasničkoj transformaciji. Promena pravnog statusa Društva registrovana je kod Privrednog suda u Sremskoj Mitrovici rešenjem broj Fi.820203/2003.

Sedište Društva je u Sresmkoj Mitrovici na adresi Jarački put 10.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2015. godine, Društvo ima **107** zaposlenih. Na dan 31.12.2014. godine u Društvu je bilo **100** zaposlenih.

Društvo ima pretežnu delatnost 5040 Prevoz tereta unutrašnjim plovnim putevima.

## **2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **2.1. Osnov za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", broj 62/2013) i sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“).

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", broj 95/2014 i 144/2014). Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", broj 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na sledeće:

- Priloženi finansijski izveštaji usaglašeni su sa svim zahtevima MRS/MSFI (ukoliko nije bilo napred navedenih odstupanja).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI pretpostavlja primenu značajnih računovodstvenih procena. Takođe, zahteva se od rukovodstva Društva da koristi svoje prosuđivanje prilikom izbora i primene računovodstvenih politika. Pozicije finansijskih izveštaja koje zahtevaju značajnije procene, odnosno procene koje su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjene su u tekstu koji sledi.

### **2.2. Uporedni podaci**

Društvo je izmenilo početno stanje neraspoređene dobiti za 2015. godinu, kako bi iskazalo efekte korekcije nastale po osnovu korekcija nefakturisanih troškova iz 2012. godine u iznosu od 9.010.069,00 dinara. Takodje je korigovana dobit iz ranijih godina za korekciju po osnovu Poreza na dobit pravnih lica po finansijskom izveštaju, a nakon sravnjenja sa Poresko upravom za 2014. godine za iznos od 609.316, 65 dinara.

	<b>Napomena</b>	<b>Kapital</b>
<b>Ukupan kapital prikazan u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2014.</b>		685.469
Korekcije		-9.619
<b>Ukupan kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januar 2015.</b>		<b>675.850</b>

<b>U finansijskim izveštajima za 2014.</b>	Korekcija 1	Korekcija 2	<b>Nakon korekcije za 2014.</b>
--	-------------	-------------	---------------------------------

Osnovni kapital			
Neraspoređena dobit	312.622	9.016	303.003
Odložene poreske obaveze			
Dobit/Gubitak pre oprezivanja			
Poreski rashod perioda			
Odloženi porez			
<b>Neto dobit/gubitak za godinu</b>	<b>5.897</b>	<b>609</b>	<b>5.288</b>

**2.3. Preračunavanje stranih valuta***Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva vrednuju se i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavljaju valutu za prikazivanje.

*Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti*

Finansijski izveštaji su prikazani u dinarima (RSD), koji je u isto vreme i funkcionalna valuta u Republici Srbiji. Iznosi su iskazani u dinarima, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Poslovne transakcije nastale u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu (RSD) primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih .

Potraživanja u koje su ugrađene valutna klauzula preračunate su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha

Zvanični kursevi valuta koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	<b>31.12.2015.</b>	<b>31.12.2014.</b>
EUR	121,6261	79,2362
USD	111,2468	53,7267
GBP	164,9391	107,3080
CHF	112,5230	47,8422

**2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja**

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod

pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

### **3. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

#### **3.1. Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičke suštine koja se može indetifikovati.

##### a) Istraživanje i razvoj

Izdaci po osnovu istraživanja priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi nastali na razvoju nekog projekta (koji se odnose na projektovanje i testiranje novih ili unapređenih proizvoda) priznaju se kao nematerijalna ulaganja ukoliko su ispunjeni sledeći kriterijumi:

- tehnički je izvodljivo kompletiranje nematerijalnog ulaganja tako da bude raspoloživo za upotrebu ili prodaju;
- postoji namera rukovodstva da kompletira nematerijalno ulaganje i da isto koristi ili proda;
- postoji mogućnost korišćenja ili prodaje nematerijalnog ulaganja;
- moguće je demonstrirati kako će nematerijalno ulaganje generisati verovatne ekonomske koristi u budućnosti;
- raspoloživi su adekvatni tehnički, finansijski i ostali resursi potrebni za finalizaciju razvoja, upotrebe ili prodaje nematerijalnog ulaganja; i
- trošak koji se pripisuje nematerijalnom ulaganju u toku njegovog razvoja može pouzdano da se utvrdi.

Ostali troškovi razvoja koji ne ispunjavaju navedene kriterijume priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi razvoja koji su prvobitno priznati kao troškovi ne mogu se priznati kao sredstvo u narednom periodu. Troškovi razvoja koji su kapitalizovani iskazuju se kao nematerijalna ulaganja i otpisuju se od momenta kada je sredstvo osposobljeno za upotrebu primenom proporcionalne metode, tokom njihovog korisnog veka upotrebe.

Ulaganja u razvoj naknadno se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Sredstva razvoja se testiraju na umanjenje vrednosti na godišnjem nivou u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti sredstava.

##### b) Licence

Stečene licence iskazuju se po istorijskoj nabavnoj vrednosti. Licence imaju ograničen vek trajanja i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne

akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti. Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se troškovi licenci raspodelili u toku njihovog procenjenog veka upotrebe 5 godina.

c) Računarski softver

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju softvera u upotrebu. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe.

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih opštih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe 5 godina.

Računarski softveri, bilo zasebno stečeni bilo inetrno stvoreni, se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

d) Goodwill

U slučaju poslovne kombinacije spajanja uz pripajanje, višak troška poslovne kombinacije u odnosu na udeo u neto fer vrednost prepoznatljivih sredstava i obaveza pripojenog pravnog lica priznaje se kao goodwill, u skladu sa *MSFI 3 – Poslovne kombinacije*.

Goodwill se priznaje kada se od poslovne kombinacije spajanja uz pripajanje očekuju buduće ekonomske koristi, odnosno sinergijski efekat po osnovu pripajanja zavisnih ili drugih pravnih lica.

Prilikom pripajanja zavisnog pravnog lica, goodwill se priznaje u slučaju kada je fer vrednost emitovanog kapitala pravnog lica sticaoca (uvećana za troškove koji se direktno pripisuju poslovnoj kombinaciji) veća od udela sticaoca u neto fer vrednosti prepoznatljivih sredstava i obaveza (razlika između priznatih sredstava i obaveza) stečenog pravnog lica.

U slučaju pripajanja zavisnog pravnog lica goodwill se priznaje kada je vrednost učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica veća od fer vrednosti prepoznatljivih sredstava i obaveza, na dan sticanja.

Goodwill stečen u poslovnoj kombinaciji se ne amortizuje. Posle početnog priznavanja, goodwill stečen u poslovnoj kombinaciji vrednuje se po ceni koštanja, umanjenoj za sve akumulirane gubitke usled obezvrđenja. Obezvređenje se testira jednom godišnje ili češće ukoliko događaji ili promene okolnosti ukazuju na to da je mogao da bude obezvrđen, u skladu sa *MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine*.

Goodwill je obezvređen ukoliko tokom vremena izostane očekivani pozitivan efekat po osnovu pripajanja. U tom slučaju vrši se obezvrđenje goodwill-a uz priznavanje rashoda perioda.

Ukoliko je u poslovnoj kombinaciji spajanja uz pripajanje, udeo u neto fer vrednost pripojene imovine veća od troška poslovne kombinacije, razlika se priznaje kao prihod perioda. Pre priznavanja prihoda od povoljne kupovine, privredno društvo je u obavezi da ponovo proceni da li je ispravno indetifikovao svu stečenu imovinu i sve preuzete obaveze, kao i da prizna svu dodatnu imovinu i obaveze koje bi se ovom prilikom utvrdile. Pored toga, potrebno je još jedanputa proveriti korišćene metoda za utvrđivanje fer vrednosti i da li su one u skladu sa zahtevim iz *MSFI 3 - Poslovne kombinacije*.



### **3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo;
- i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područija na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda. A alat i inventar koji ne zadovoljava ovaj uslov priznaje se kao trošak poreskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali pri izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao rashodi.

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava promenom proporcionalane metode na njihovu nabavnu vrednost, umanjenoj za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja. Zemljište se ne amortizuje.

Procenjeni korisni vek trajanja, odnosno stope amortizacije, po grupama sredstava su uzete iz Ptžravnika o računovodstvu I računovodstvenim politikama (Član 30).

Korisni vek upotrebe sredstava i rezidualna vrednost se proveravaju i po potrebi koriguju na datum svakog bilansa.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

Dobitak ili gubitak nastao zbog prestanka priznavanja sredstava utvrđuju se kao razlika između neto dobitaka od otuđenja, ukoliko ih ima, i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju se u okviru ostalih prihoda/rashoda.

### **3.3. Umanjenje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme**

Za sredstva sa neograničenim procenjenim korisnim vekom trajanja ne sprovodi se obračun amortizacije. Ova sredstva testiraju se na umanjenje vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

### **3.4. Investicione nekretnine**

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Ukoliko postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti na teret prihoda ili rashoda kroz Bilans uspeha. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknadive vrednosti sredstva.

Za investicione nekretnine koje se vrednuju po metodu nabavne vrednosti, osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za rezidualnu vrednost tog sredstva. Investicione nekretnine se otpisuju po godišnjoj stopi od 1,50 % jer je procenjeni vek korisne upotrebe 60 godina.)

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

### **3.5. Biološka sredstva**

Biološkim sredstvima smatraju se žive životinje ili biljke koje imaju sposobnost biološke transformacije prema MRS 41-Poljoprivreda.

Biološka sredstva se prilikom početnog priznavanja, kao i na svaki datum bilansa, vrednuju po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje na mestu žetve, osim u slučaju kada se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. U tom slučaju, biološka sredstva se mere po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu obračunatu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Onda kada fer vrednost biološkog sredstva postane pouzdano merljiva, to sredstvo se odmerava po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

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

Poljoprivredni proizvodi ubrani od bioloških sredstava Društva vrednuju se po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u momentu ubiranja. Ovakvo odmeravanje predstavlja nabavnu vrednost na taj datum, kada se primenjuje MRS 2-Zalihe.

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

### **3.6. Ugovori o izgradnji**

Ugovor o izgradnji predstavlja ugovor posebno zaključen za izgradnju jednog sredstva ili kombinacije sredstava koja su tesno međusobno povezana ili međuzavisna u smislu njihovog projektovanja, tehnologije i funkcije, ili krajnje namene ili upotrebe.

Troškovi ugovora se priznaju u periodu kada nastanu.

Kada se ishod ugovora o izgradnji ne može pouzdano proceniti, prihod po osnovu ugovora se priznaje samo do iznosa nastalih troškova iz ugovora za koje je verovatno da će biti nadoknađeni.

Kada se ishod ugovora o izgradnji može pouzdano proceniti i kada postoji verovatnoća da će ugovor biti profitabilan, prihod po osnovu ugovora se priznaje u periodu važenja ugovora. Kada je verovatno da će ukupni troškovi ugovora biti veći od ukupnog prihoda po ugovoru, očekivani gubitak se odmah priznaje kao rashod.

Odstupanja od ugovorenog posla, potraživanja i stimulacije uključuju se u prihode po osnovu ugovora u meri u kojoj su ista ugovorena sa kupcem i u meri u kojoj ih je moguće pouzdano odmeriti.

Društvo koristi „metod stepena dovršenosti“ kako bi utvrdilo odgovarajući iznos koji treba priznati

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

u datom periodu. Stepen dovršenosti izgradnje se utvrđuje iz odnosa ukupno procenjenih troškova ugovora nastalih do kraja obračunskog perioda i ukupno procenjenih troškova po svakom ugovoru. Troškovi u vezi sa budućim aktivnostima po ugovoru nastali tokom godine isključuju se iz troškova ugovora pri utvrđivanju stepena dovršenosti izgradnje. Oni su prikazani kao zalihe, avansi ili ostala sredstva, u zavisnosti od njihove prirode.

Kao sredstvo priznaje se bruto iznos koji Društvo potražuje od izvršioca ugovorenih poslova po svim ugovorima čije je izvršenje u toku, a za koje je zbir nastalih troškova i priznate dobiti (umanjen za priznate gubitke) veći od sukcesivno fakturiranih iznosa. Sukcesivno fakturirani iznos koje kupci još nisu platili i garantni depoziti uključeni su u poziciju potraživanja po osnovu prodaje i druga potraživanja.

Kao obavezu priznaje se bruto iznos koji Društvo duguje naručiocu ugovorenih radova po svim ugovorima čije je izvršenje u toku za koje je sukcesivno fakturisanje premašilo nastale troškove uvećane za priznatu dobit (umanjeno za priznate gubitke).

### **3.7. Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, pridruženih pravnih lica, zajedničkih poduhvata i ostalih pravnih lica, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, dugoročni krediti kao i finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

*Učešća u kapitalu zavisnih, pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima i ostalih pravnih lica*

Učešća u kapitalu **zavisnih pravnih lica** se prilikom početnog priznavanja vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je za njih data. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se prema *MRS 27-Pojedinačni finansijski izveštaji*, nakon početnog priznavanja vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti.

Učešća u kapitalu **pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima**, prilikom početnog vrednovanja priznaju se po nabavnoj vrednosti, a nakon početog vrednovanja, učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata priznaju se metodom učešća u skladu sa *MRS 28-Ulaganja u pridružene entitete i zajednička ulaganja*.

*Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju*

#### a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica

a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica, gde Društvo nema kontrolu, ni značajan uticaj priznaju se skladu sa *MRS 39-Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje*. Prilikom početnog vrednovanja, učešća u kapitalu se priznaju po trošku nabavke uključujući i transakcione troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju. Nakon početnog priznavanja učešća u kapitalu ostalih pravnih lica priznaje se po njihovim fer vrednostima u ukupnom sveobuhvatnom rezultatu ako se fer vrednost može pouzdano utvrditi. Ako se fer vrednost finansijskog sredstva ne može pouzdano utvrditi, priznavanje se vrši po nabavnoj vrednosti uz umanjenje za eventualne gubitke zbog ovezvredjenja.

#### b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od godinu dana od datuma bilansa.

Ova sredstva priznaju se na datum trgovanja, odnosno na datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti sredstvo. Njihovo početno priznavanje vrši se po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto, odnosno preneti su svi rizici i koristi od vlasništva nad njima.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju naknadno se vrednuju po fer vrednosti, osim ukoliko se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju priznaju se u kapitalu, u okviru revalorizacionih rezervi. U slučaju da se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi, vrednovanje se vrši po nabavnoj vrednosti.

Kada se finansijska sredstva raspoloživa za prodaju otuđe, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u kapitalu uključuju se u Bilans uspeha kao dobiti ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti.

Kamata na hartije od vrednosti raspoložive za prodaju obračunata metodom efektivne kamatne stope priznaje se u Bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Dividende na ova sredstva priznaju se u Bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Fer vrednost hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude. Ukoliko tržište nekog finansijskog sredstva nije aktivno za hartije od vrednosti koje se kotiraju, Društvo utvrđuje fer vrednost tehnikama procene. To uključuje primenu nedavnih transakcija između nezavisnih stranaka, pozivanje na druge instrumente koji su suštinski isti, analizu diskontovanih novčanih tokova i opciju modela formiranja cena maksimalnim korišćenjem informacija sa tržišta, a uz što je manje moguće oslanjanje na informacije karakteristične za samo Društvo.

c) Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi)

Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi) predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci od datuma bilansa. U slučaju da su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa ova sredstva se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

### **3.8. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana**

Na svaki datum bilansa Društvo vrši procenu da li postoje objektivni indikatori da je došlo do umanjena vrednost dugoročnih finansijskih plasmana. Indikatori koje rukovodstvo koristi prilikom procene da li je došlo do umanjena vrednosti su:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta;
- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoća dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

U slučaju finansijskih sredstava klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju, značajan ili prolongiran pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjena njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza, trajan gubitak – utvrđen kao razlika između troškova sticanja i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjena vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u Bilansu uspeha – prenosi se sa kapitala i priznaje u Bilansu uspeha. Gubici zbog umanjena vrednosti koji su priznati u Bilansu uspeha ne mogu se naknadno ukinuti kroz Bilans uspeha, odnosno ne mogu se priznati kao dobici u nekom kasnijem periodu.

### **3.9. Zalihe**

#### **a) Zalihe materijala i robe**

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja.

Nabavnu vrednost zaliha, pored fakturne vrednosti dobavljača, čine i direktni zavisni troškovi nabavke, umanjeni za popuste i rabate. Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine;
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja koja ne može biti veća od tržišne vrednosti;
- špediterske i posredničke usluge i
- drugi troškovi koji nastaju kako bi se zalihe dovele u stanje i na lokaciju koje je rukovodstvo predvidelo.

Troškovi pozajmljivanja ne uključuju se u nabavnu vrednost/cenu koštanja zaliha.

Obračun izlaza, odnosno utroška zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava prilikom svake nabavke zaliha.

Na datum bilansa, zalihe materijala i robe se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: nabavne vrednosti/cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

#### **b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda**

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se prilikom početnog priznavanja vrednuju po ceni koštanja.

Cena koštanja zaliha obuhvata direktne troškove radne snage, direktne troškove materijala i indirektno troškove koji se mogu pripisati proizvodnom procesu (troškovi indirektnog materijala i indirektno radne snage, amortizacija sredstava angažovanih na stvaranju zaliha, troškovi održavanje fabričkih zgrada i opreme, troškovi rukovođenja i upravljanja proizvodnim procesom). Uključivanje indirektnih troškova u cenu koštanja vrši se po izabranom ključu koji predstavlja direktne troškove materijala.

Troškovi koji su isključeni iz cene koštanja i prema tome priznati kao rashodi perioda u kojem su nastali su:

- opšti administrativni troškovi, koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje;
- troškovi amortizacije i održavanja stalnih sredstava koji nisu uključeni u proizvodni proces;
- troškovi marketinga, reklame, prodaje, distribucije i reprezentacije;
- troškovi neuobičajeno velikog otpisa otpadnog materijala, rada ili drugih proizvodnih troškova;
- troškovi članarina;
- troškovi istraživanja;
- troškovi razvoja, osim kada se odnose na dizajn ili konstrukciju predmeta namenjenih prodaji.
- troškovi skladištenja (osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje);
- troškovi prodaje; i
- troškovi pozajmljivanja.

Obračun izlaza zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Na datum bilansa, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

### **3.10. Stalna sredstva namenjena prodaji prodaji**

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

### **3.11. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani**

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog društva. Prilikom procene rizika naplate potraživanja rukovodstvo razmatra sledeće indikatore:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta koji su doveli do proteka rok od 60 dana od roka za njihovu naplatu;
- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoće dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa; i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda.

b) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u Bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku.

### **3.12. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućim računima kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza.

### **3.13. Vanbilnsana aktiva i pasiva**

Vanbilansnim sredstvima i obavezama smatraju se: imovina uzeta u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, roba u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja



nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja i obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

### **3.14. Kapital**

#### a) Osnovni kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, plaćena naknada, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, odbija se od kapitala koji se pripisuje vlasnicima kapitala sve dok se akcije ne ponište ili ne reemituju. Ako se takve akcije kasnije reemituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i efekata poreza na dobit, uključuju se u kapital koji se pripisuje vlasnicima kapitala.

#### b) Neuplaćeni upisani kapital

Neuplaćeni upisani kapital predstavlja iznos upisanih a neuplaćenih akcija ili udela. Knjigovodstvena vrednost neuplaćenog upisanog kapitala predstavlja razliku između ukupnog upisanog kapitala i uplaćenog kapitala.

Neuplaćeni upisani kapital izražen u dinarima se iskazuje po nominalnoj vrednosti. Neuplaćeni upisani kapital izražen u stranoj valuti se iskazuje u finansijskim izveštajima u dinarskoj protivvrednosti obračunatoj po kursu važećem na datum upisa. Pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale po osnovu potraživanja od akcionara, knjiže se na teret ili u korist kapitala u Bilansu stanja.

### **3.15. Rezervisanja**

Rezervisanja će biti priznata u skladu sa odredbama MRS 37-Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina ako su ispunjeni sledeći uslovi:

- postoji sadašnja obaveza (zakonska ili izvedena) kao posledicu prošlog događaja;
- verovatno je da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevani da se izmiri obaveza; i
- može da se napravi pouzdana procena iznosa obaveze.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Društvo odmerava rezervisanje po najboljoj proceni iznosa potrebnog za izmirenje te obaveze na datum izveštavanja. Najbolja procena je iznos koji bi neki subjekt razumno platio da izmiri obavezu na kraju izveštajnog perioda ili da je na taj datum prenese trećoj strani.

Društvo knjiži na teret rezervisanja samo one izdatke za koje je rezervisanje prvobitno priznato. Društvo treba da proverava rezervisanja na svaki datum izveštavanja i da ih koriguje kako bi odražavale trenutnu najbolju procenu iznosa koji bi se zahtevao za izmirenje obaveze na datum izveštavanja. Svako korigovanje prethodno priznatih iznosa treba da se priznaje u dobitak ili gubitak, osim ukoliko rezervisanje nije prvobitno priznato kao deo nabavne vrednosti sredstava

Kada se rezervisanje odmerava po sadašnjoj vrednosti iznosa za koji se očekuje da se zahteva za izmirenje obaveze, realizacija diskonta treba da se prizna kao finansijski rashod u dobitku ili gubitku u periodu u kojem nastane.

Društvo vrši rezervisanja u svim onim slučajevima kada vrednost tih rezervisanja nije beznačajna. Smatra se da je vrednost rezervisanja značajna ukoliko njihova kumulativno procenjena vrednost iznosi najmanje 2% od ukupnih prihoda Društva za obračunski period (poslovnu godinu) koja prethodi obračunskom periodu za koji se uvode rezervisanja.

Rezervisanja treba da se koriste samo za izdatke za koje su rezervisanja početno priznata. Rezervisanja se moraju preispitati na dan svakog bilansa stanja, i to tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Nakon preispitivanja eventualno se vrši korekcija iznosa rezervisanja prema novoj proceni. Svako korigovanje prethodno priznatih iznosa se priznaje na teret rashoda odnosno u korist prihoda, osim ukoliko rezervisanje nije prvobitno priznato kao deo nabavne vrednosti sredstava. Ako se utvrdi da rezervisanje više ne zadovoljava uslove za priznavanje, ono se ukida u korist prihoda.

**Rezervisanje za troškove u garantnom roku** vrši se na osnovu izveštaja o troškovima u garantnom roku, sačinjenog od strane posebne komisije formirane za te potrebe. Komisiju čine stručna lica koja su inženjeri, tehnolozi i dr. lica koja su dovoljno stručna da mogu da procene i sagledaju tehničke karakteristike proizvoda i drugu relevantnu dokumentaciju koja se odnosi na dosadašnja iskustva i buduća očekivanja o troškovima u garantnom roku.

**Rezervisanja za sudske sporove** formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni ukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

#### **Rezervisanja po osnovu primanja zaposlenih**

Procenjivanje rezervisanja po osnovu primanja zaposlenih vrši se na način propisan *MRS 19-Primanja zaposlenih*.

Rezervisanja se vrši na teret rashoda perioda po osnovu:

- rezervisanja za otpremnine zaposlenima po osnovu odlaska u penziju,
- rezervisanja za jubilarne nagrade zaposlenima, i
- rezervisanja za druge obaveze prema zaposlenima koje se isplaćuju u skladu sa stečenim pravima u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja.

Rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene godišnje odmore utvrđuju se aktuarskom procenom. Aktuarska procena podrazumeva korišćenje pretpostavki vezanih za diskontnu stopu, predviđeni rast zarada, stopu smrtnosti i fluktuaciju zaposlenih. Pri određivanju odgovarajuće diskontne stope rukovodstvo Društvo polazi od kamatne stope koja bi bila ekvivalentna stopi na obaveznice Društva. Stopa smrtnosti je bazirana na javno dostupnim tablicama mortaliteta. Budući rast zarada baziran je na očekivanim stopama inflacije.

#### **3.16. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
  - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
  - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

### **3.17. Obaveze po kreditima**

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Razlike između ostvarenog priliva i iznosa otplata, priznaju se u Bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko dospevaju na naplatu u periodu dužem od godinu dana od datuma bilansa. U tom slučaju obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

### **3.18. Obaveze iz poslovanja**

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

### **3.19. Tekući i odloženi porez**

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije.

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama koje su na snazi do datuma bilansa i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

### **3.20. Priznavanje prihoda**

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

#### **a) Prihod od prodaje robe**

Prihodi od prodaje robe se priznaju: kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, Društvo ne zadržava učešće u upravljanju prodatom robom u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti zadržava efektivnu kontrolu nad prodatom robom, iznos prihoda se

može pouzdano izmeriti, verovatan je priliv ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom u entitet i troškovi koji su nastali ili troškovi koji će nastati u datoj transakciji mogu se pouzdano izmeriti.

b) Prihod od prodaje usluga

Kada se rezultat neke transakcije koja uključuje pružanje usluga može pouzdano izmeriti, prihod povezan sa tom transakcijom se priznaje prema stepenu dovršenosti te transakcije na kraju izveštajnog perioda (metod procenta dovršenosti). Ishod transakcije se može pouzdano proceniti kada su zadovoljeni svi od sledećih uslova:

- iznos prihoda se može pouzdano izmeriti;
- verovatno je da će se ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom uliti u društvo;
- stepen dovršenosti transakcije na kraju izveštajnog perioda se može pouzdano odmeriti;
- troškovi nastali povodom te transakcije i troškovi završavanja transakcije se mogu pouzdano izmeriti.

c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

### **3.21. Rashodi**

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

a) Poslovni rashodi

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

b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti. Svi troškovi pozajmljivanja se evidentiraju kao rashodi perioda.

**3.22. Državna davanja**

Državna davanja, bilo monetarna ili nemonetarna, priznaju se po fer vrednosti kada je verovatno da će davanja biti primljeno i kada je izvesno da će se Društvo pridržavati uslova povezanih sa davanjima.

Državno davanje se priznaje na sistematskoj osnovi u Bilansu uspeha tokom perioda u kojima Društvo priznaje kao rashod povezane troškove koje treba pokriti iz tog davanja.

**3.23. Raspodela dividendi**

Nakon donošenja odluke o raspodeli dobiti od strane skupštine Društva vrši se priznavanje obaveza po ovom osnovu.

**4. BILANS STANJA**

**4.1. Nematerijalna ulaganja**

	Ulaganja u razvoj	Konces. patenti i licence	Softver i ostala prava	Goodwil	Nemat. ulaganja u priprav.	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>								
<b>Stanje 01.01.2014.</b>			156					
Nabavke u toku godine								
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja								
Promene po osnovu revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2014.</b>			156					
<b>Ispravka vrednosti</b>								
<b>Stanje 01.01.2014.</b>								
Obračunata amortizacija								
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)								
Promene po osnovu								

revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2014.</b>	<hr/>							

**Neotpisana vrednost  
31.12.2014.**

**Nabavna vrednost**

**Stanje 01.01.2015.**

		156						
Nabavke u toku godine								
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja								
Promene po osnovu revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2015.</b>		156						

**Ispravka vrednosti**

**Stanje 01.01.2015.**

Obračunata amortizacija								
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)								
Promene po osnovu revalorizacije								

**Stanje 31.12.2015.**

**Neotpisana vrednost  
31.12.2015.**

156

Nije bilo značajnih promena na nematerijalnim ulaganjima u 2015. Godini i nije vršena amortizacija softvera.

#### 4.2. Nekretnine, postrojenja, oprema

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ostale NPO	NPO pripremi	Ulaganja NPO	Avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>								
<b>Stanje 01.01.2014.</b>	146.170	230.347	293.433		288.632			958.582
Nabavke u toku godine			31.918		17.268			49.186
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos			-2.040					-2.040
Ostala smanjenja					-26.416			-26.416
Promene po osnovu revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2014.</b>	146.170	230.347	323.311		279.484			979.312

**RTC Luka Leget ad****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***Ispravka vrednosti****Stanje 01.01.2014.**

Obračunata amortizacija

Ostala povećanja  
(obezvređivanje i dr.)Kumulirana ispravka  
sadržana u otuđenim  
sredstvimaOstala smanjenja  
(usklađivanje i dr.)Promene po osnovu  
revalorizacije**Stanje 31.12.2014.****Neotpisana vrednost  
31.12.2014.**

	<b>113.682</b>	<b>243.718</b>					<b>357.400</b>
	4.883	13.879					18.762
		-1.311					-1.311
	<b>118.565</b>	<b>256.286</b>					<b>374.851</b>
	<b>146.170</b>	<b>111.782</b>	<b>67.025</b>		<b>279.484</b>		<b>604.461</b>

**Nabavna vrednost****Stanje 01.01.2015.**

Nabavke u toku godine

Prenos sa nekretnina,  
postrojenja i opreme u  
pripremi

Ostala povećanja

Otpis, prodaja i prenos

Ostala smanjenja

Promene po osnovu  
revalorizacije**Stanje 31.12.2015.**

<b>146.170</b>	<b>230.347</b>	<b>323.311</b>		<b>279.484</b>			<b>979.312</b>
		3.074		12.883		807	16.764
		5.688					5.688
		-18.529		-5.688			-24.217
<b>146.170</b>	<b>230.347</b>	<b>313.544</b>		<b>286.679</b>		<b>807</b>	<b>977.547</b>

**Ispravka vrednosti****Stanje 01.01.2015.**Obračunata  
amortizacijaOstala povećanja  
(obezvređivanje i dr.)Kumulirana ispravka  
sadržana u otuđenim  
sredstvimaOstala smanjenja  
(usklađivanje i dr.)Promene po osnovu  
revalorizacije**Stanje 31.12.2015.****Neotpisana vrednost  
31.12.2015.**

	<b>118.565</b>	<b>256.286</b>					<b>374.851</b>
	4.753	9.606					14.359
		-3.976					-3.976
	<b>123.318</b>	<b>261.916</b>					<b>385.234</b>
	<b>146.170</b>	<b>107.029</b>	<b>51.628</b>		<b>286.679</b>	<b>807</b>	<b>592.313</b>

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2015. godini odnose se na sledeće: Kupljena su osnovna sredstva u vrednosti od 3.074 hiljade. Nabavljena je sledeća oprema: buldozer u vrednosti od 1.283 hiljade, telekomunikaciona sredstva za plovne objekte (risevi, antene i radio-stanice) u vrednosti od 1.342 hiljade, agregat 122 hiljade, motorni čistač 47 hiljada, perač 59 hiljada, računari 114 hiljada, viljuškar 25 hiljada, klima uređaj 27 hiljada i aparati za varenje 55 hiljada. U upotrebu je stavljen plovni objekat Leget IV u vrednosti od 5.688 hiljada. Dat je avans za telekomunikaciona sredstva za plovne objekte u vrednosti od 807 hiljada.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2015. godini u iznosu 14.359 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Hipoteke nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1 date su za kredit NLB Banke KR2012/1082 od 06.04.2012.godine u vrednosti od 127.000, 00 eura; kredit kod Komercijalne banke 00-410-0203264.1 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-410-0203264.1 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-0203264.1 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 900.326,65 eura; kredit kod Komercijalne banke 00-10-3800060.6 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-10-3800060.6 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-3800060.6 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 468.749,99 eura; Intesa leasing doo za plovne objekte kupljene na lizing po Ugovorima o lizingu broj 4631/12, 4632/12, 4633/12, 4634/12, 4635/12, 4636/12, 4643/12, 4644/12, 4645/12, 4646/12 od 26.07.2012. godine u vrednosti od 500.000,00 eura.

Putem finansijskog lizinga nabavljena su plovni objekti od kojih se deo u vrednosti od 58.364 hiljade još uvek nalazi u pripremi jer nisu još remontovani i nemaju dozvole izdate od ovlašćenih organa. Svi rizici i koristi u vezi sa ovim sredstvima preneti su na Društvo u čijem se i vlasništvu nalaze.

#### **4.3. Dugoročni finansijski plasmani**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	2.986	2.891
Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima		
Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni plasmani u zemlji		
Dugoročni plasmani u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
<b>Ukupno:</b>	<b>2.986</b>	<b>2.891</b>

##### a) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na vlasništvo nad akcijama i/ili udelima u sledećim pravnim licima:

<b>Naziv pravnog lica</b>	<b>2015.</b>	<b>Učešće u procentima</b>
<b>SM CONTAINER TERMINAL DOO</b>	<b>2.448</b>	<b>24,16</b>
-----		
-----		
-----		
<b>Ukupno</b>	<b>2.448</b>	

##### b) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju



Naziv pravnog lica	Učešće u procentima	
	2015.	
Vital	158	
Paraćinka paraćin	280	
Veterinarski zavod	100	
.....		
<b>Ukupno</b>	<b>538</b>	

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju odnose se na:

	2015.	2014.
<b>Hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi:</b>		
Vlasničke hartije od vrednosti	538	444
Preferencijalne hartije od vrednosti		
Obveznice		
<b>Hartije od vrednosti koje se ne kotiraju na berzi:</b>		
Vlasničke hartije od vrednosti		
<b>Ukupno</b>	<b>538</b>	<b>444</b>

Za hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi fer vrednost se utvrđuje na osnovu tekuće tržišne vrednosti, nakon zaključenja trgovine na berzi, na datum bilansa.

Promene nastale na ovim sredstvima odnose se na sledeće:

	2015.	2014.
<b>Stanje na početku perioda</b>	<b>444</b>	<b>456</b>
Nabavke		
Ostala povećanja	126	
Prodaja		
Ostala smanjenja	32	12
Ispravka vrednosti		
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>538</b>	<b>444</b>

Za hartije od vrednosti koje se ne kotiraju na berzi fer vrednost se utvrđuje na osnovu procene budućih novčanih tokova povezanih sa vlasništvom nad njima koji su diskontovani po tržišnoj kamatnoj stopi. Ulaganja u akcijski kapital SM Container Terminal doo u iznosu od 2.448 hiljada dinara iskazana su na datum bilansa po nabavnoj vrednosti jer rukovodstvo nije moglo pouzdano da utvrdi njihovu fer vrednost. Ove akcije se ne kotiraju na berzi niti je izdavalac akcija obelodanio plan poslovanja za naredni period.

#### 4.4. Dugoročna potraživanja

	2015.	2014.
Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica		
Potraživanja od ostalih povezanih lica		
Potraživanja po osnovu prodaje na robin kredit		
Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu		
Potraživanja po osnovu jemstva		

**RTC Luka Leget ad****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Sporna i sumnjiva potraživanja	16.898	10.007
Ostala dugoročna potraživanja	4.655	6.375
Ispravka vrednost dugoročnih potraživanja	12.156	
<b>Ukupno:</b>	<b>9.397</b>	<b>16.382</b>

## a) Potraživanja od ostalih pravnih lica

Potraživanja od ostalih pravnih lica odnose se na sledeća pravna licima:

<b>Naziv pravnog lica</b>	<b>2015.</b>	<b>Učešće u procentima</b>
<b>Garancije</b>	<b>373</b>	
<b>Sindikatski RTC Luka Leget ad</b>	<b>237</b>	
<b>Carrot log doo-zajam</b>	<b>4.045</b>	
<b>Ukupno</b>	<b>4.655</b>	

## b) Sporna i sumnjiva potraživanja

Sporna potraživanja su iskazana u iznosu od 16.898 hiljada dinara i odnose se na potraživanje od sledećih Pravnih lica: BMS gradnja doo, Dak doo, Dak-gradnja doo, DOO Nebix company, Dukić doo, Euro-beton 2013 doo, Hidrogradjevinar, OZZ Banat kop, Pioniršped ATP KD, Preduzeće za puteve Beograd, Sirmium steel doo, Vojvodinašped ad.

Izvršena je ispravka vrednosti sumnjivih I spornih potraživanja u iznosu od 12.156 I to za sledeće dužnike: Dak doo, Dak-gradnja doo, DOO Nebix compny, Dukić doo, Euro-beton doo, Hidrogradjevinar doo, OZZ Banat-kop doo, Sirmium steel doo.

## c) Ostala dugoročna potraživanja 15.640

**4.5. Zalihe**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	34.171	32.315
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	82.999	65.072
Roba	20.507	15.382
Stalna sredstva namenjena prodaji	14.912	15.640
Plaćeni avansi za robu i usluge	2.223	23.724
<b>Ukupno:</b>	<b>154.812</b>	<b>152.133</b>

## a) Zalihe materijala

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Materijal		
- osnovni materijal		
- pomoćni material		

- gorivo i mazivo	2.354	1.000
Rezervni delovi	31.213	30.917
Alat i inventar	7.875	7.058
- sitan inventar	604	397
- auto gume u upotrebi	2.860	2.860
- ambalaža		
Materijal, rezervni delovi i alat i inventar u obradi doradi i manipulaciji		
Ispravka vrednosti zaliha		
- Ispravka vrednosti zaliha auto guma	2.860	2.860
- Ispravka vrednosti zaliha rezervnih delova		
- Ispravka vrednosti zaliha alata i inventara	7.875	7.058
<b>Ukupno:</b>	<b><u>34.171</u></b>	<b><u>32.315</u></b>

b) Gotovi proizvodi

Zalihe gotovih proizvoda iznose 82.999 hiljada dinara i odnose se na zalihe šljunka, peska, frakcija, tucanika. U odnosu na prethodni datum bilansa, kada su zalihe gotovih proizvoda iznosile 65.072 hiljada dinara, došlo je do povećanja njihove vrednosti u iznosu od 17.610 hiljada dinara, takodje su priznati viškovi po popisu u vrednosti od 317 hiljada, što čini ukupno povećanje za 17.927 hiljada. Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao povećanje prihoda poslovanja, a viškovi proizvoda su knjiženi na prihode.

c) Roba

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko	20.374	14.964
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo		
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba u tranzitu	133	418
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
<b>Ukupno:</b>	<b><u>20.507</u></b>	<b><u>15.382</u></b>

Nabavna vrednost svih zaliha koji su ispunili uslove i priznati kao trošak u toku perioda iznosi 12.483 hiljada dinara.

d) Stalna sredstva namenjena prodaji

Dana 28.01.2013.godine doneta je Odluka da se osnovno sredstvo (manipulator-grajfer) proda nakon otplate lizinga. Osnovno sredstvo je prodato u februaru 2016. godine preduzeću Mrtalfer doo.

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		

Zemljište namenjeno prodaji		
Građevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja i oprema namenjena prodaji	14.912	14.912
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Ispravka vrednosti stalnih sredstava i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
<b>Ukupno:</b>	<b>14.912</b>	<b>14.912</b>

e) Plaćeni avansi za zalihe i usluge

	2015.	2014.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove, alati i inventar u zemlji	1.020	21.512
Plaćeni avansi za material, rezervne delove, alati i inventar u inostranstvu		
Plaćeni avansi za robu u zemlji		
Plaćeni avansi za robu u inostranstvu		
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	1.203	2.212
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu		
Ispravka vrednosti plaćenih avansa		
<b>Ukupno:</b>	<b>2.223</b>	<b>23.724</b>

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 2.223 hiljada dinara biti izvršena kontra usluga od strane dobavljača u vidu isporuke dobara i usluga.

Potraživanja po osnovu plaćenih avansa po osnovu zaliha materijala, robe i usluga odnose se na sledeća pravna lica:

<b>Naziv pravnog lica<sup>1</sup></b>	2015.	Učešće u procentima
<b>Uprava za utvrđivanje sposobn.brodova</b>	570	25.65
<b>Carrot log doo</b>	1.057	47.54
.....		
Ostali dobavljači	596	26.81
<b>Ukupno</b>	<b>2.223</b>	

Starosna struktura plaćenih avansa po osnovu zaliha materijala, robe i usluga je sledeća:

	2015.	2014.
Do 3 meseca	1.094	525
Od 3 do 6 meseci	4	51
Od 6 do 12 meseci	68	0
Preko godinu dana	1.057	23.148
<b>Ukupno</b>	<b>2.223</b>	<b>23.724</b>

Potraživanja po osnovu plaćenih avansa iskazana na datum bilansa sastoje se od potraživanja iskazanih u sledećim valutama:

	2015.		2014.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		2.223		23.724
EUR				
USD				
<b>Ukupno</b>		<b>2.223</b>		<b>23.724</b>

Usaglašavanje plaćenih avansa sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja u iznosu od 1.730 hiljada dinara, što predstavlja 77,82% od ukupno iskazanih.

#### 4.6. Potraživanja

	2015.	2014.
Potraživanja po osnovu prodaje	133.869	161.104
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	75.025	59.866
<b>Ukupno:</b>	<b>208.897</b>	<b>220.970</b>

a) Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2015.	2014.
<b>Kupci u zemlji</b>		
- Matična i zavisna pravna lica	12.079	0
- Ispravka vrednosti kupaca-matična i zavisna pravna lica		
- Ostala povezana pravna lica		
- Ispravka vrednosti kupaca-ostala povezana pravna lica		
- Ostali kupci u zemlji	120.807	160.126
- Ispravka vrednosti ostalih kupaca u zemlji		
<b>Kupci u inostranstvu</b>		
- Matična i zavisna pravna lica		
- Ispravka vrednosti kupaca-matična i zavisna pravna lica		
- Ostala povezana pravna lica		
- Ispravka vrednosti kupaca-ostala povezana pravna lica		
- Ostali kupci u inostranstvu	983	978
- Ispravka vrednosti ostalih kupaca inostranstvu		
<b>Ukupno:</b>	<b>133.869</b>	<b>161.104</b>

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na sledeća pravna lica:

<b>Naziv pravnog lica<sup>2</sup></b>	2015.	Učešće u
---------------------------------------	-------	----------

<sup>2</sup> Navesti najznačajnije kupce. Bez obzira na materijalni značaj navesti sva povezana pravna lica

	<b>procentima</b>	
<b>Omega beton doo</b>	72.139	53.89
<b>SM Container Terminal doo</b>	12.079	9.02
<b>Nexe beton doo</b>	7.092	5.30
Ostali kupci	42.559	31.79
<b>Ukupno</b>	<b>133.869</b>	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Do 3 meseca	72.803	40.662
Od 3 do 6 meseci	8.822	27.177
Od 6 do 12 meseci	2.752	27.120
Preko godinu dana	49.492	66.145
<b>Ukupno</b>	<b>133.869</b>	<b>161.104</b>

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja u iznosu od 133.869 hiljada dinara naplativa.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Do 3 meseca		
Od 3 do 6 meseci	2.114	
Od 6 do 12 meseci	18	
Preko godinu dana	14.766	10.007
<b>Ukupno</b>	<b>16.898</b>	<b>10.007</b>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja odnose se na sledeće:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Stanje na početku perioda		
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	13.909	
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena		
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>13.909</b>	

	<b>2015.</b>		<b>2014.</b>	
	<b>U valuti</b>	<b>U dinarima</b>	<b>U valuti</b>	<b>U dinarima</b>
RSD		13.909		
EUR				
USD				
<b>Ukupno</b>		<b>13.909</b>		

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa,

dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja u iznosu od 108.858 hiljade dinara, što predstavlja 81.32% od ukupno iskazanih.

b) Druga potraživanja

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Potraživanja za kamatu i dividendu		6.000
Potraživanja od zaposlenih	55.581	43.595
Potraživanja od državnih organa i organizacija	13.817	4.532
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	2.609	2.962
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	471	452
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	2.892	2.325
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja		
Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
<b>Ukupno:</b>	<u>75.370</u>	<u>59.866</u>

Od zaposlenih u iznosu od 55.581 hiljade dinara se odnose na račune faktureisane radnicima, i biće odbijane od zarade kao obustava, iznos od 13.817 hiljada dinara se odnosi na potraživanja za refakciju akcize za poslednji kvartal 2015. godine. Pretplata od 471 hiljade dinara se odnosi na pretppltu u Poreskoj upravi za doprinose plaćen u prethodnom periodu. Iznos od 2.892 hiljade dinara se odnosi na za potraživanja od fondova za porodiljsko i bolovanje preko 30 dana.

**4.7. Kratkoročni finansijski plasmani**

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
<b>Kratkoročni krediti i plasmani</b>		
- Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita i plasmana-matična i zavisna pravna lica		
- Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita i plasmana-ostala povezana pravna lica		
<b>Kratkoročni krediti</b>		
- Kratkočni krediti u zemlji		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita u zemlji		
- Kratkoročni krediti u inostranstvu		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita u inostranstvu		
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća - deo koji dospeva do jedne godine		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	317	317
Ispravka vrednosti ostalih karatkoročnih finansijskih plasmana		
<b>Ukupno:</b>	<u>317</u>	<u>317</u>

## a) Ostali kratkoročni finansijski plasmani

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Depoziti Privredni sud	50	50
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani <i>DDOR premija osiguranja</i>	267	267
Ispravka vrednosti		
<b>Ukupno</b>	<b>317</b>	<b>317</b>

**4.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	277	725
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		185
Devizni račun		2
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	33	31
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>Ukupno:</b>	<b>310</b>	<b>943</b>

**4.9. Porez na dodatu vrednost**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima - stranim državljanima		
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima		
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	20	4.937
<b>Ukupno:</b>	<b>20</b>	<b>4.937</b>

**4.10. Aktivna vremenska razgraničenja**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Unapred plaćeni troškovi		



**RTC Luka Leget ad****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Potraživanja za nefakturisani prihod		9.010
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	5.017	5.917
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	3.141	4.368
<b>Ukupno:</b>	<b>8.158</b>	<b>19.295</b>

Ukalkulisane baveze za taksu za legalizaciju iznose 4.130 hiljada dinara, a razgraničeni troškovi premija osiguranja (Generali osiguranje, DDOR, Dunav osiguranje) za 2016. godinu iznose 887 hiljada dinara, što ukupno iznosi 5.017 hiljada dinara. Iznos od 3.141 hiljade dinara se odnosi na obračunat PDV po izdatim avansnim računima.

**4.11. Kapital**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Osnovni kapital	383.185	383.185
Upisani a neuplaćeni kapital		
Otkupljene sopstvene akcije		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata (potražna salda računa grupe 33 osim 330)		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	10.243	10.338
Neraspoređena dobit	309.001	303.003
Gubitak		
<b>Ukupno:</b>	<b>681.943</b>	<b>675.850</b>

## a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 383.185 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 229.221 akcija po nominalnoj vrednosti od 1.672 dinara po akciji.

Kod Agencije za privredne registre, uplaćeni upisani kapital iznosi 4.436 hiljada EUR.

Nisu predviđeni povoljniji uslovi za kupovinu akcija za direktore i zaposlene. Ugovorena cena po kojoj oni mogu kupiti akcije jedanaka je njihovoj tržišnoj ceni, koja na dan 31.12.2016. godine iznosi 2.145 dinara po kaciji.

U toku 2015. godine nije bilo otkupa akcija.

b) Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja		
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente		

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

kapitala		
Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava	10.243	10.338
Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih zveštaja inostranog poslovanja		
Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje		
Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka		
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
<b>Ukupno</b>	<b>10.223</b>	<b>10.338</b>

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti se odnose na promenu tržišne vrednosti akcija koje posedujemo u preduzećima Vital, Paraćinka Paraćin, Veterinaski zavod Subotica i SM Continer Terminal doo.

c) Neraspoređena dobit

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	<b>303.003</b>	<b>306.725</b>
Dobit za tekuću godinu	5.998	5.288
Pokriće gubitka		
Prenos u rezerve		
Isplata dividendi		
Ostala smanjenja		9.010
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>309.001</b>	<b>303.003</b>

Ispravljena je greška iz ranijih godina, a vezana za razgraničene nefakturisane prihode.

**4.12. Dugoročna rezervisanja**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	3.331	678
Rezervisanja za troškove sudskih sporova		
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno:</b>	<b>3.331</b>	<b>678</b>

Rezervisanja za otpremnine zaposlenih su obračunate za 107 zaposlenih, a na osnovu prosečne bruto zarade na dan 31.12.2015. godine (70.763,00 dinara), ukupnog zbira godina starosti i ukupnog zbira staža svih zaposlenih u Društvu, pod pretpostavkom da će 20% zaposlenih dočekati

penziju u Društvu, uz godišnje povećanje zarade od 6% sa diskontnom stopom od 4,25%.

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Otpremnine	906	678
Jubilarne nagrade	2.425	
Ostale naknade		
<b>Ukupno</b>	<b>3.331</b>	<b>678</b>

Promene na rezervisanjima za naknade i druge beneficije zaposlenih odnose se na sledeće:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	<b>906</b>	<b>678</b>
Dodatna rezervisanja	2.425	
Ukidanje rezervisanja		
Ostala povećanja/smanjenja		
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>3.331</b>	<b>978</b>

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Diskontna stopa	4,25%	
Očekivano povećanje zarada	6%	
Očekivane promene u planu naknada		
Očekivanja fluktuacija zaposlenih/ stopa smrtnosti / obolevanja		
Očekivane izmene starosne granice za pensionisanje		
Ostale pretpostavke		

b) Rezervisanja za sudske sporove

Društvo nije izvršilo rezervisanja za sudske sporove koji se odnose na sudske sporove koji se vode protiv Društva od strane poslovnih partnera. Procena menadžmenta društva je da postoji velika verovatnoća da ishodi ovih sporova budu u korist Društva što neće prouzorkovati nastanak dodatnih troškova.

**4.13. Dugoročne obaveze**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	68.949	128.846

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	6.964	41.582
Ostale dugoročne obaveze		5.545
<b>Ukupno:</b>	<b>75.913</b>	<b>175.973</b>

Usaglašavanje dugoročnih obaveza sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje dugoročnih obaveza u iznosu od 75.913 hiljada dinara, što predstavlja 100 % od ukupno iskazanih dugoročnih obaveza.

a) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital

Trenutno nema obaveza koje se mogu konvertovati u capital.

b) Dugoročni krediti i zajmovi

<b>Naziv kreditora</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
<b>Komercijalna banka</b>	59.276	111.722
<b>NLB Banka</b>	9.238	12.528
<b>Zajam Montprojekt</b>		1.771
<b>Zajam SM Container Terminal doo</b>	435	2.825
<b>Ukupno</b>	<b>68.949</b>	<b>128.846</b>

Promene na dugoročnim kreditima i zajmovima odnose se na sledeće:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Stanje na početku perioda	128.846	138.043
Novoprimljeni krediti		
Ostala povećanja	17.870	34.996
Otplate	44.763	44.193
Ostala smanjenja dospeva do 1 godine	33.004	
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>68.949</b>	<b>128.846</b>

Obaveze po osnovu kredita i zajmova iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	<b>2015.</b>		<b>2014.</b>	
	<b>U valuti</b>	<b>U dinarima</b>	<b>U valuti</b>	<b>U dinarima</b>
RSD		68.949		128.846
EUR				
USD				
<b>Ukupno</b>		<b>68.949</b>		<b>128.846</b>

Dospeće dugoročnih kredita i zajmova je sledeće:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Do 1 godine	33.004	5.649

Od 1 do 5 godina

Preko 5 godina

**Ukupno**

33.004

5.649

Kredit NLB Banke KR2012/1082 od 06.04.2012.godine u vrednosti od 127.000,00 eura (hipoteka nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1) rok otplate 12.04.2022. godine sa godišnjom kamatnom stopom od 1,15%. Komercijalne banke 00-410-0203264.1 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-410-0203264.1 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-0203264.1 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 900.326,65 eura rok otplate 10.12.2019.godine, sa godišnjim kamatnom stopom od 9,25%; kredit kod Komercijalne banke 00-10-3800060.6 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-10-3800060.6 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-3800060.6 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 468.749,99 eura rok otplate 10.11.2018. godine, sa godišnjom kamatnom stopom od 8.95% (hipoteka nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1); Intesa leasing doo za plovne objekte kupljene na lizing po Ugovorima o lizingu broj 4631/12, 4632/12, 4633/12, 4634/12, 4635/12, 4636/12, 4643/12, 4644/12, 4645/12, 4646/12 od 26.07.2012. godine u vrednosti od 500.000,00 eura sa rokom otplate do 20.07.2017. godine sa kamatnom stopom od 6.44%.

Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

c) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga

**Naziv lizing kuće**

**Intesa leasing – plovni objekti**

**Intesa leasing-portalna dizalica Kalmar**

**Intesa leasing-Tereks fuks**

**Uni credit leasing**

**Ukupno**

**2015.**

**2014.**

6.964

32.819

3.986

4.693

84

6.964

41.582

Promene na ostalim dugoročnim obavezama odnose se na sledeće:

**Stanje na početku perioda**

Nove obaveze po osnovu lizinga

Ostala povećanja

Otplate

Ostala smanjenja preknjiženje

**Stanje na kraju perioda**

**2015.**

**2014.**

5.545

5.457

184

96

5.454

0

5.545

Dospeće obaveze po osnovu finansijskog lizinga je sledeće:

Do 1 godine

Od 1 do 5 godina

Preko 5 godina

**Ukupno**

**2015.**

**2014.**

14.197

14.197

Finansijski lizinzi su svi dobijeni od Intesa leasing doo, po osnovu Ugovora o finansijskom lizingu 3828/11 od 01.02.11. do 05.02.16. na 193.520,00 eur, 5022/13 od 15.04.13. do 05.04.16. na

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

85.703,60 eur, 4631/12 od 26.07.12. do 20.07.17. na 24.500,00 eur, 4632/12, 4633/12, 4634/12, 4635/12 i 4636/12 od 26.07.12. do 20.07.17. na po 44.100,00 eur, 4643/12 od 26.07.12. do 20.07.17. na 4.900,00 eur, 4644/12 od 26.07.12. do 20.07.17. na 6.860,02 eur, 4645/12 i 4646/12 od 26.07.12. do 20.07.17. nap o 116.620,00 eur.

Putem lizinga nabavljena je oprema u iznosu od 769 hiljada eur-a. Efektivna kamatna stopa iznosi 6,44 %. Ukupna obaveza po osnovu finansijskog lizinga iznosi 21.161 hiljada dinara, od čega u 2016. dospevana naplatu 14.197 hiljada dinara. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 39.967 hiljada dinara od čega u 2016. godini dospeva na naplatu iznos od 33.004 hiljada dinara. Kao instrument obezbeđenja lizinga data je zaloga na opremi i menace. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati.

**4.14. Kratkoročne finansijske obaveze**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	4.350	
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		5.649
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>Ukupno:</b>	<b>4.350</b>	<b>5.649</b>

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 4.350 hiljada dinara, što predstavlja 100 % od ukupno iskazanog iznosa.

## a) Kratkoročni krediti i zajmovi

<b>Naziv kreditora</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
<b>F.C.G. doo</b>	4.350	
-----		
<b>Ukupno</b>	<b>4.350</b>	

Promene na kratkoročnim kreditima i zajmovima odnose se na sledeće:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Stanje na početku perioda		
Novoprimljeni krediti	4.500	
Ostala povećanja		
Otplate	150	
Ostala smanjenja		
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>4.350</b>	

Obaveze po osnovu kredita i zajmova iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2015.		2014.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		4.350		
EUR				
USD				
<b>Ukupno</b>		<b>4.350</b>		

Dospeće kratkoročnih kredita je sledeće:

	2015.	2014.
Do 1 meseca		
Od 1 do 3 meseca		
Od 3 do 12 meseci	4.350	
<b>Ukupno</b>	<b>4.350</b>	

Kratkoročni kredit i zajam dobijen od matičnog pravnog lica F.C.G. doo odobren je na period od 120 dana. Kredit je odobren po efektivnoj kamatnoj stopi propisanoj zakonom. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

b) Ostale kratkoročne finansijske obaveze

Društvo ima pravo prekoračenja stanja na tekućem računu do iznosa od 2.800 hiljada dinara pri čemu se obračunava efektivna kamatna stopa od 15% na godišnjem nivou. Kao instrument obezbeđenja prekoračenog iznosa Društvo ispostavlja menice.

#### 4.15. Primljeni avansi, depoziti i kaucije

Primljeni avansi, depoziti i kaucije odnose se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i> <sup>3</sup>	2015.	Učešće u procentima
<b>Depozit SM Container Terminal doo</b>	16.820	47,49
<b>Depozit Milšped</b>	184	0,52
<b>Avans Metalfer doo</b>	12.864	36,32
Ostali kupci avansi	5.550	15,67
<b>Ukupno</b>	<b>35.418</b>	

Starosna struktura primljenih avansa, depozita i kaucija je sledeća:

	2015.	2014.
Do 3 meseca	1.995	
Od 3 do 6 meseci	2.032	2.588
Od 6 do 12 meseci	17.365	26.064
Preko godinu dana	14.026	
<b>Ukupno</b>	<b>35.418</b>	<b>28.652</b>

<sup>3</sup> *Navesti najznačajnije kupce kojima se duguje po osnovu primljenih avansa, depozita i kaucija, a obaveze po tom osnovu prema matičnim i zavisnim pravnim licima obelodaniti u celosti*

Obaveze po osnovu primljenih avansa, depozita i kaucija iskazana na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2015.		2014.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		35.418		28.652
EUR				
USD				
<b>Ukupno</b>		<b>35.418</b>		<b>25.652</b>

Usaglašavanje primljenih avansa, depozita i kaucija sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza u iznosu od 34.199 hiljada dinara, što predstavlja 96,56 % od ukupno iskazanih.

#### 4.16. Obaveze iz poslovanja

	2015.	2014.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	10.374	
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	56.626	86.855
Dobavljači u inostranstvu	23	470
Ostale obaveze iz poslovanja		
<b>Ukupno:</b>	<b>67.023</b>	<b>87.325</b>

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza iz poslovanja u iznosu od 23.214 hiljada dinara, što predstavlja 34,64 % od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza iz poslovanja odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica<sup>4</sup></i>	2015.	Učešće u procentima
<b>F.C.G.doo</b>	10.355	15,45
<b>SM Container Terminal doo</b>	19	0,03
<b>Knez petrol doo</b>	8.369	12,49
Ostali dobavljači	48.280	72,03
<b>Ukupno</b>	<b>67.023</b>	<b>100</b>

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

<sup>4</sup> *Navesti najznačajnije dobavljače. Bez obzira na materijalni značaj navesti povezana lica*



**RTC Luka Leget ad****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Do 1 meseca	36.026	23.767
Od 1 do 3 meseca	7.307	40.637
Od 3 do 12 meseci	6.314	9.802
Preko 12 meseci	17.376	13.119
<b>Ukupno</b>	<b>67.023</b>	<b>87.325</b>

Obaveze iz poslovanja iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskaznih u sledećim valutama:

	<b>2015.</b>		<b>2014.</b>	
	<b>U valuti</b>	<b>U dinarima</b>	<b>U valuti</b>	<b>U dinarima</b>
RSD	/	67.023	/	87.325
EUR				
USD				
<b>Ukupno</b>		<b>67.023</b>		<b>87.325</b>

**4.17. Ostale kratkoročne obaveze**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Obaveze iz specifičnih poslova	824	
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	8.498	15.067
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret	3.746	2.893
Ostale obaveze prema zaposlenima	11.416	5.723
Poslodavca koje se refundiraju	174	95
<b>Ukupno</b>	<b>24.658</b>	<b>23.778</b>

## a) Obaveze iz specifičnih poslova

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	824	
<b>Ukupno:</b>	<b>824</b>	

Obaveze iz specifičnih poslova odnose se na sledeća pravna lica:

<b>Naziv pravnog lica<sup>5</sup></b>	<b>2015.</b>	<b>Učešće u procentima</b>
<b>Komercijalna banka kamata</b>	732	88,83
<b>F.C.G. doo-kamata na zajam</b>	92	11,17
-----		
Ostali dobavljači		

<sup>5</sup> Navesti najznačajnije kupce. Bez obzira na materijalni značaj navesti sva povezana pravna lica

<b>Ukupno</b>	824	
---------------	-----	--

Starosna struktura obaveza iz specifičnih poslova je sledeća:

	2015.	2014.
Do 3 meseca	824	
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana		
<b>Ukupno</b>	<b>824</b>	

b) Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

	2015.	2014.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	8.498	15.067
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada	3.746	2.893
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	125	44
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju	49	51
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
<b>Ukupno:</b>	<b>12.418</b>	<b>18.055</b>

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 12.356 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za novembar i decembar 2015. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru, februaru I martu 2016. godine.

c) Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

	2015.	2014.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	10.801	5.718
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	615	5
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze		
<b>Ukupno:</b>	<b>11.416</b>	<b>5.723</b>

Obaveze po osnovu kamata u iznosu od 824 hiljada dinara odnose se na dospele, a neplaćene kamate po osnovu kredita Komercijalne banke iskazanih pod tačkom 4.15 napomena. Obaveza po

osnovu glavnice kredita i kamate uplaćena je u januaru 2016. godine.

#### **4.18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost**

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog porez	3.033	81
<b>Ukupno:</b>	<u><b>3.033</b></u>	<u><b>81</b></u>

Obaveze za porez na dodatu vrednost u iznosu od 3.033 hiljada dinara odnose se na utvrđenu poresku obavezu po osnovu poreske prijave za decembar 2015. godine.

#### **4.19. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine**

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		1.620
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	4.130	
Obaveze za doprinose koji terete troškove	30.662	22.832
<b>Ukupno</b>	<u><b>34.792</b></u>	<u><b>24.452</b></u>

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 34.792 hiljade dinara odnose se na obračunate troškove poreza na imovinu, naknade za vodno zemljište, naknada za gradjevinsko zemljište. Ova obaveze izmiruju se tokom 2016. godine.

#### **4.20. Pasivna vremenska razgraničenja**

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		

Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja

Ostala pasivna vremenska razgraničenja

**Ukupno:**

46	47
<b>46</b>	<b>47</b>

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na obračunat porez na dodatu vrednost po osnovu datih avansa.

#### **4.21. Odložena poreska sredstva i obaveze**

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
<b>Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice</b>		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	296.234	
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	137.576	
Privremene poreske razlike		
Poreska stopa	15%	15%
<b>1. Odložena poreska sredstva</b>	<b>20.636</b>	

Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenima (obračunate, a neisplaćene u tekućem periodu)

357

Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja

Odložena poreska sredstva po osnovu obezvređenja hartija od vrednosti kojima se trguje

Odložena poreska sredstva po osnovu obračunatih a neplaćenih javnih dažbina

1.721

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih gubitaka

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih poreskih kredita

Odložena poreska sredstva po drugim osnovama (prilagoditi)

**2. Odložena poreska sredstva**

Odložene poreske obaveze po osnovu vrednovanja sredstava po fer vrednosti

Odložene poreske obaveze po drugim osnovama (prilagoditi)

**3. Odložene poreske obaveze**

**Ukupna odložena poreska sredstva (1+2+3)**

**22.714**

Utvrđenih odloženih poreskih sredstava u iznosu od 22.714 hiljada dinara neće biti iskazana u finansijskom izveštaju zbog procene rukovodstva da ih u budućnosti ne možemo povratiti, odnosno poreska sredstva neće moći da se iskoriste u narednih pet godina bez obzira na blagi trend porasta dobiti.

Promena na odloženim poreskim sredstvima/obavezama odnose se na sledeće:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Stanje na početku perioda		
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2015. godini	22.714	
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2015. godini		
Ostala povećanja		
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>22.714</b>	

Na dan 31.12.2015. godine, Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva koja se odnose na neiskorišćene poreske gubitke i poreske kredite u iznosu od 22.714 hiljade dinara, zbog neizvestnosti da li će postojati dovoljan oporezivi dobitak u budućim periodima na teret koga bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih gubitaka i poreskih kredita.

#### **4.22. Vanbilansna aktiva i pasiva**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Imovina uzeta u zakup (osim sredstava uzetih u finansijski lizing)		
Roba u konsignaciji		
Materijal primljen u obradu i dorado i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva		
Date garancije	23.593	19.305
Data/primljena druga sredstva obezbeđenja plaćanja		
Obaveze za ukalkulisane kamte za lizing	1.126	
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>24.719</b>	<b>19.305</b>

### **5. BILANS USPEHA**

#### **5.1. Poslovni prihodi**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Prihodi od prodaje robe	7.066	2.303
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	324.330	311.455
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	32.929	22.564
Drugi poslovni prihodi		6.000
<b>Ukupno:</b>	<b>364.325</b>	<b>342.322</b>

##### a) Prihodi od prodaje robe

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	7.066	2.303

Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu

**Ukupno:**

<b>7.066</b>	<b>2.303</b>
--------------	--------------

b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim pravnim licima na domaćem tržištu

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim pravnim licima na inostranom tržištu

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu

**Ukupno:**

<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
1.728	
322.602	311.199
	256
<b>324.330</b>	<b>311.455</b>

b) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina

Prihod po osnovu uslovljenih donacija

**Ukupno:**

<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
32.929	22.564
<b>32.929</b>	<b>22.564</b>

c) Ostali poslovni prihodi

Prihodi od zakupnina

Prihodi od članarina

Prihodi od tantijema i licencnih naknada

Ostali poslovni prihodi

**Ukupno:**

<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
	6.000
	<b>6.000</b>

## **5.2. Poslovni rashodi**

Nabavna vrednost prodane robe

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga

Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga

Troškovi materijala za izradu

Troškovi goriva i energije

Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

Troškovi proizvodnih usluga

<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
27.569	8.907
17.610	
	29.903
29.077	29.990
101.696	100.459
80.096	83.783
57.610	45.163

**RTC Luka Leget ad****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Troškovi amortizacije	14.359	18.762
Troškovi dugoročnih rezervisanja	2.653	
Nematerijalni troškovi	42.879	31.506
<b>Ukupno:</b>	<b>338.329</b>	<b>348.473</b>

## a) Nabavne vrednost prodate robe

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Nabavna vrednost prodate robe	9.351	8.907
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji	18.218	
<b>Ukupno:</b>	<b>27.569</b>	<b>8.907</b>

## b) Povećanje zaliha učinaka

Povećanje vrednosti zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 17.610 hiljada dinara i odnosi se na promenu vrednosti zaliha, 317 hiljada dinara se odnosi na višak proizvoda po popisu te na datum bilansa vrednost zaliha iznosi 82.999 hiljade dinara u odnosu na njihovo početno stanje koje je iznosilo 65.072 hiljada dinara.

## c) Troškovi materijala za izradu i energije

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Troškovi materijala za izradu		29.990
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	126	
Troškovi goriva i energije	101.696	100.459
Troškovi rezervnih delova	28.134	
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	817	
<b>Ukupno:</b>	<b>130.773</b>	<b>130.449</b>

## d) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	52.884	53.922
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	9.758	10.543
Troškovi naknada po ugovoru o delu	6	
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	16.259	17.510
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lične rashodi i naknade	1.189	1.808
<b>Ukupno:</b>	<b>80.096</b>	<b>83.783</b>

## e) Troškovi amortizacije

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		
Troškovi amortizacije nekretnina	4.752	4.883
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	9.606	13.879
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina		
Troškovi amortizacije ostalih sredstava		
<b>Ukupno:</b>	<b>14.358</b>	<b>18.762</b>

f) Troškovi dugoročnih rezervisanja

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2.653	
Ostala rezervisanja		
<b>Ukupno:</b>	<b>2.653</b>	

g) Troškovi proizvodnih usluga

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	2.453	1.854
Troškovi usluga održavanja	18.348	15.157
Troškovi zakupnina	5.490	3.775
Troškovi sajmova		
Troškovi reklame i propaganda	2.710	1.670
Troškovi istraživanja	23.047	18.942
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	5.562	3.765
<b>Ukupno:</b>	<b>57.610</b>	<b>45.163</b>

h) Nematerijalni troškovi

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	8.208	4.390
Troškovi reprezentacije	350	345
Troškovi premija osiguranja	2.570	3.062
Troškovi platnog prometa	645	745
Troškovi članarina	299	353
Troškovi poreza	27.174	3.718
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	3.633	18.893
<b>Ukupno:</b>	<b>42.879</b>	<b>31.506</b>

**5.3. Finansijski prihodi**



	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	223	1.720
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		6.000
Ostali finansijski prihodi		2.084
Prihodi od kamata (od trećih lica)	5	1.913
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licim)	30	202
<b>Ukupno:</b>	<b>258</b>	<b>11.919</b>

**5.4. Finansijski rashodi**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	92	
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezenim pravnim licima		435
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi	500	430
Rashodi kamata (prema trećim licima)	15.034	21.211
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	694	22.903
<b>Ukupno:</b>	<b>16.320</b>	<b>44.979</b>

**5.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		85
<b>Ukupno:</b>		<b>85</b>

**5.6. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	14.058	37
<b>Ukupno:</b>	<b>14.058</b>	<b>37</b>

**5.7. Ostali prihodi**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Ostali prihodi	23.319	52.518

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine

**Ukupno:** **23.319**      **52.518**

a) Ostali prihodi

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme	12.222	2
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	3.669	586
Viškovi	2.508	24.807
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	4.834	26.955
Prihodi od ukidanja dugoročnih I kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	86	168
<b>Ukupno:</b>	<b>23.319</b>	<b>52.518</b>

#### **5.8. Ostali rashodi**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Ostali rashodi	10.975	6.418
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine		
<b>Ukupno:</b>	<b>10.975</b>	<b>6.418</b>

a) Ostali rashodi

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	9.256	2.742
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	1.719	3.676
<b>Ukupno:</b>	<b>10.975</b>	<b>6.418</b>

#### **5.9. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike, ispravke grešaka ranijih godina**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		

Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika	
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	1.163
<b>Neto dobitak:</b>	<b><u>1.163</u></b>

Gubitak poslovanja koje se obustavlja	
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika	
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	
<b>Neto gubitak:</b>	

**5.10. Porez na dobitak**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
<b>Poreski rashod perioda</b>	1.059	1.649
Porez na dobit za godinu		
Korekcije prethodnih godina		
<b>Ukupno poreski rashod perioda</b>	<b>1.059</b>	<b>1.649</b>

**5.11. Zarada po akciji**

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobit/(gubitak) koji pripada akcionarima podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije.

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Dobitak koji pripada akcionarima	5.998	5.288
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opicaju	229.221	229.221
<b>Osnovna zarada po akciji</b>	<b>26</b>	<b>23</b>

**6. DIVIDENDE**

U toku 2015. i 2014. godine nisu isplaćene dividende akcionarima. Na skupštini akcionara koja će se održati dana 30.06.2016. godine neće biti predloga za isplatu dividende, već će se dividenda koristiti za poboljšanje svih uslova poslovanja Društva. Ovi finansijski izveštaji ne priznaju ovu dividendu kao obavezu.

**7. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**

## a) Potencijalna sredstva

Društvo je do datuma bilansa iniciralo sudske sporove radi naplate svojih potraživanja. Potencijalna sredstva koja mogu proistići iz ovih sudskih sporova iznose 16.898 hiljada dinara. U 2015. godini

ova potencijalna sredstva iznosila su 6.891 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će se ova potencijalna sredstva stvarno i naplatiti.

b) Potencijalne obaveze

Društvo je u toku redovnog poslovanja dalo garancije trećim licima iz kojih mogu proisteći potencijalne finansijske obaveze u iznosu od 23.593 hiljada dinara. Društvo ne očekuje da će nastupiti okolnosti koje će dovesti do aktiviranja datih garancija.

Protiv Društva su do datuma bilansa poverioci inicirali sudske sporove radi naplate njihovih potraživanja. Potencijalne obaveze koje mogu prosteći iz ovih sudskih sporova iznose 12.262 hiljada dinara. U 2015. godini ove potencijalne obaveze iznosile su 12.262 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ove potencijalne obaveze stvarno i nastati.

## **8. POSLOVNE KOMBINACIJE**

U toku 2015. godine, kao ni u 2014. godini, nije bilo sticanja novih pravnih lica.

## **9. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

Većinskom vlasniku Društva pripada 71,45 % akcija. Preostali deo akcijskog kapitala nalazi se u vlasništvu drugih manjinskih akcionara.

Povezana lica društva su F.C.G. doo, čiji je osnivač i direktor većinski vlasnik Društva, SM Container Terminal doo je povezano lice u kome Društvo ima udeo od 24,16%.

Društvo je jemac za garancije koje važe godinu dana:

- F.C.G. doo garancija za Hrvatske železnice na 60.000 eur-a kod Sberbanke (do 28.02.16.)
- F.C.G. doo garancija za Železnice Srbije 700.000 dinara kod Sberbanke (do 03.02.16.)
- SM Container Terminal doo Carinska garancija na 1.000.000 dinara kod Sberbanke (do 13.07.16.).

F.C.G. doo i SM Container Terminal doo su jemaci Društvu za:

- Kredit kod Komercijalne banke na 950.000 eura (17.06.10-10.12.19.)
- Kredit kod Komercijalne banke na 500.000 eura (17.06.10-10.11.18.)
- Kredit kod Komercijalne banke na 3.000.000 dinara (23.02.15-10.06.16.)

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

a) Prodaja robe i usluga

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
<b><i>Prodaja robe:</i></b>		
- matična i zavisna pravna lica	1.235	
- ostala povezana pravna lica		
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b><i>Prodaja usluga:</i></b>		
- matična i zavisna pravna lica		

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

- ostala povezana pravna lica	14.192
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)	
<b>Ukupno</b>	<b>15.427</b>

Roba i usluge se prodaju povezanim licima SM Container Terminla doo i F.C.G. doo po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim pravnim licima.<sup>6</sup>

b) Nabavka robe i usluga

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
<b><i>Nabavka robe:</i></b>		
- matična i zavisna pravna lica	536	
- ostala povezana pravna lica		
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b><i>Nabavke usluga:</i></b>		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	31.840	
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b>Ukupno</b>	<b>32.376</b>	

Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima)<sup>7</sup>.

c) Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
<b><i>Potraživanja od povezanih lica</i></b>		
- matično pravno lice		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	12.079	
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b>Ukupno</b>	<b>12.079</b>	
<b><i>Obaveze prema povezanim licima</i></b>		
- matično pravno lice		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	10.374	
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b>Ukupno</b>	<b>10.374</b>	

## 10. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

<sup>6</sup> Društvo treba da obelodani da se transakcija obavlja po tržišnim uslovima samo u slučaju da može to i da dokaže.

<sup>7</sup> Društvo treba da obelodani da se transakcija obavlja po tržišnim uslovima samo u slučaju da može to i da dokaže.

**Faktori finansijskog rizika**

Finansijski rizici su definisani kao nestabilnost prinosa koja dovodi do neočekivanog gubitka. Visina te nestabilnosti prinosa je uslovljena uticajem promenljivih veličina, koje se nazivaju faktori rizika. Faktori rizika se mogu grupisati u nekoliko kategorija, od kojih su navažniji tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti.

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima. S obzirom da u Republici Srbiji ne postoji organizovano tržište finansijskih instrumenata, Društvo nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika. Celokupan program upravljanja rizikom Društva je usmeren na nepredvidivost finansijskih tržišta, pa stoga Društvo nastoji da svede na minimum potencijalne negativne uticaje na svoje finansijsko poslovanje.

**Tržišni rizik**

Tržišni rizik predstavlja rizik promene tržišnih cena, koje dovode do sniženja vrednosti pojedine finansijske imovine. Postoje četiri glavna oblika tržišnog rizika: rizik promene deviznog kursa, rizik kamatne stope, rizik cene sopstvenog kapitala i rizik promena cena robe. Cilj Društva u pogledu upravljanja tržišnim rizicima je da kontroliše izloženost navedenim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja.

*Devizni rizik*

Društvo je izloženo deviznom riziku koji proističe iz poslovanja sa stranim valutama, u prvom redu sa evrom. Devizni rizik se odnosi na devizna potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente i devizne obaveze. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

Pregled izloženosti Društva deviznom riziku na dan 31.12.2014. godine je sledeći:

	CHF	USD	EUR	RSD	U hilj. dinara Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti					
Potraživanja			8		978
Kratkoročni finansijski plasmani					
Dugoročni plasmani i potraživanja					
Ostala potraživanja					
<b>Ukupno:</b>					
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja					
Dugoročne obaveze			1.409		170.428
Ostale obaveze			4		470
<b>Ukupno:</b>			<b>1.413</b>		<b>170.898</b>

**Neto devizna pozicija na dan 31.12.2014. godine**

Pregled izloženosti Društva deviznom riziku na dan 31.12.2015. godine je sledeći:

U hilj. dinara

**RTC Luka Leget ad****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti					
Potraživanja					
Kratkoročni finansijski plasmani					
Dugoročni plasmani i potraživanja					
Ostala potraživanja					
<b>Ukupno:</b>					
Kratkoročne finansijske obaveze			388		47.201
Obaveze iz poslovanja					23
Dugoročne obaveze			624		75.913
Ostale obaveze					
<b>Ukupno:</b>			<b>1.012</b>		<b>123.137</b>

**Neto devizna pozicija na dan 31.12.2015. godine**

Da je na dan 31. decembra 2015. godine godine funkcionalna valuta zabeležila pad za 10% u odnosu na EUR, a sve ostale varijabile bile nepromenjene, dobit za godinu nakon oporezivanja bila bi neznatno manja za iznos od 70 hiljada dinara (31.12.2014. godine za iznos od 930 hiljada dinara), uglavnom zbog pozitivnih i negativnih kursnih razlika proizašlih iz preračuna obaveza po kreditima, kao i potraživanja od kupaca i obaveza prema dobavljačima iskazanih u EUR.

*Kamatonosni rizik*

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2015. godine i 2014. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (EUR).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranja, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

*Rizik kapitala*

Rizik kapitala se vezuje za nestabilnost cena akcija. Društvo ima mogućnost da upravlja rizikom kapitala putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Analiza kapitala vrši se izračunavanjem pokazatelja zaduženosti, odnosno odnosa neto zaduženosti i ukupnog kapitala.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine su bili sledeći:

u 000 RSD

2015.2014.

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Ukupna zaduženost	295.765	346.635
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	310	938
Neto zaduženost	295.455	345.697
Kapital	383.185	383.185
Ukupan kapital	681.943	675.850
Pokazatelj zaduženosti	0,43	1,96

**Rizik promena cena proizvoda**

Rizik promena cena proizvoda uslovljen je najviše makroekonomskim faktorima, a delom i faktorima unutar procesa proizvodnje. Društvo upravlja rizikom promena cena proizvoda optimizirajući svoju politiku cena kroz smanjenje troškova.

**Kreditni rizik**

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uslovljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti u Društvu. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda ili se prodaja vrši samo na osnovu avansnog plaćanja. Za svakog novog kupca vrši se provera putem javno dostupnih podataka, postavljaju se kreditni limiti koji predstavljaju maksimalni dozvoljen iznos potraživanja.

**Rizik likvidnosti**

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući dovoljan iznos novčanih sredstava i drugih gotovinskih ekvivalenata. Praćenjem novčanih tokova kroz evidentiranje dospeća finansijskih sredstava i obaveza Društvo obezbeđuje, u mogućoj meri, ispunjavanje svojih obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

u 000 RSD

	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
2015. godina					
Obaveze iz poslovanja	67.023	6.964	68.948		142.935
Ostale kratkoročne obaveze	149.498				149.498
	109.684	6.964	68.948		292.433



**RTC Luka Leget ad**

**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.**

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

2014. godina

Obaveze iz poslovanja

87.325

87.325

Ostale kratkoročne obaveze

82.659

82.659

169.984

169.984

**11. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Nakon datuma bilansa je prodato osnovno sredstvo koje je bilo namenjeno prodaji. Osnovno sredstvo je prodato za 81.736 eura, što u dinarskoj protivrednosti iznosi 9.785 hiljada dinara bez obračunatog PDV-a.

Odgovorno lice

**RTC „LUKA LEGET“ AD,  
SREMSKA MITROVICA**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
ZA 2015. GODINU**

## SADRŽAJ

### IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

#### FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izveštaj o ostalom rezultatu
- Izveštaj o promenama na kapitalu
- Izveštaj o tokovima gotovine
- Napomene uz finansijske izveštaje

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### Skupštini društva

#### RTC „LUKA LEGET“ AD, Sremska Mitrovica

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja RTC „LUKA LEGET“ AD Sremska Mitrovica (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

### *Odgovornost revizora*

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

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

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

### *Osnov za mišljenje sa rezervom*

1. Društvo je na kraju izveštajnog perioda iskazalo zemljište u iznosu od 146.170 hiljada dinara, građevinske objekte u iznosu od 107.029 hiljada dinara, opremu u iznosu od 51.628 hiljada dinara i sredstva u pripremi u iznosu od 287.679 hiljada dinara. Prema raspoloživoj dokumentaciji dobijenoj od strane Društva, nekretnine iskazane u poslovnim knjigama se nisu mogle identifikovati u priloženim prepisima posedovnih listova o upisanim pravima na njima. Pored toga, Društvo nije dostavilo dokaze o odvojenom priznavanju zemljišta od građevinskih objekata po lokacijama, u skladu sa paragrafom 58. MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema. Dalje, Društvo popisom nije utvrdilo stanje sredstava u pripremi imajući u vidu da su ulaganja obustavljena u prethodnim godinama. Društvo na kraju izveštajnog perioda nije vršilo test obezvređenja sredstava u pripremi i ostalih sredstava, poređenjem knjigovodstvene vrednosti sredstava sa njihovom nadoknadivom vrednošću, kako se to zahteva prema MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine. Imajući navedeno u vidu, nismo mogli da se uverimo u iskazano stanje nekretnina, postrojenja i opreme na kraju izveštajnog perioda.

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)**

2. Društvo je na kraju izveštajnog perioda iskazalo zalihe materijala u iznosu od 34.171 hiljade dinara, zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 83.726 hiljada dinara i zalihe robe u iznosu od 20.445 hiljada dinara. U okviru navedenih zaliha sadržane su zalihe sa usporenim obratom, odnosno zalihe koje su starije od godinu dana, za koje nije izvršeno poređenje knjigovodstvene vrednosti sa neto ostvarivom vrednošću, kako bi se utvrdilo da li je došlo do umanjenje njihove vrednosti, kako se to zahteva *MRS 2 - Zalihe*. Dalje, prilikom prisustvovanja popisu zaliha gotovih proizvoda i robe, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u iskazano stanje ovih zaliha. Imajući u vidu napred navedeno, na osnovu raspoloživih informacija, nismo mogli da se uverimo u stanje zaliha na kraju izveštajnog perioda.

3. Društvo je na kraju izveštajnog perioda iskazalo stalna sredstva namenjena prodaji u iznosu od 14.912 hiljada dinara koji se odnosi na industrijski bager koji je reklasifikovan kao sredstvo namenjeno prodaji u ranijim izveštajnim periodima. Društvo na kraju izveštajnog perioda nije vršilo procenu fer vrednost sredstva kako se to zahteva *MSFI 5 - Stalna imovina* koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja. Imajući u vidu napred navedeno, nismo se mogli uveriti u iskazanu vrednost stalne imovine namenjene prodaji na kraju izveštajnog perioda.

4. Društvo je na kraju izveštajnog perioda iskazalo potraživanja u iznosu od 182.185 hiljada dinara po osnovu: sumnjivih i spornih potraživanja (4.741 hiljada dinara); datih avansa za obrtna sredstva (1.057 hiljada dinara), potraživanja od kupaca (120.807 hiljada dinara) i potraživanja od zaposlenih (55.580 hiljada dinara). Društvo nije prema usvojenoj računovodstvenoj politici, izvršilo umanjenje vrednost potraživanja kod kojih od roka za njihovu naplatu proteklo više od godinu dana. Na kraju izveštajnog perioda potraživanja koja ispunjavaju kriterijum za ispravku vrednosti, a čija vrednost nije umanjena iznose 97.888 hiljada dinara. Društvo je na kraju izveštajnog perioda na teret rashoda trebalo da izvrši umanjenje vrednosti potraživanja starijih od godinu dana, u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama i u skladu sa zahtevima *MRS 39 - Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje*.

5. Društvo je na kraju izveštajnog perioda iskazalo obaveze prema zaposlenima po osnovu neisplaćenih zarada za period 2012-2014. godine, u iznosu od 10.729 hiljada dinara. Na osnovu raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da se uverimo u realnost iskazane obaveze prema zaposlenima u iznosu od 10.729 hiljada dinara.

6. Finansijski izveštaji Društva za 2014. godinu bili su predmet revizije prethodnog revizora koji je u svom izveštaju od 23. aprila 2015. godine izrazio mišljenje sa rezervom po osnovu iskazanih potraživanja od kupaca (158.822 hiljada dinara), sumnjivih i spornih potraživanja (10.007 hiljada dinara), potraživanja od zaposlenih (43.595 hiljada dinara) za koja nije vršena procena nenaplativosti; iskazanih obaveza prema dobavljačima (25.928 hiljada dinara) koja nisu usaglašena u dovoljnoj meri; i sudskih sporova čija je vrednost iznosila 9.116 hiljada dinara, za koja nije vršeno rezervisanje. Na osnovu raspoloživih informacija nisu se mogli proceniti ishodi i eventualne posledice na finansijske izveštaje. Društvo po navedenom osnovu, nije vršilo korekcije finansijskih izveštaja za 2014. godinu, niti je vršilo korekciju bilansnih pozicija po početnom stanju, na koje se odnose efekti utvrđenih nepravilnosti za 2014. godinu.

***Mišljenje sa rezervom***

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

***Skretanje pažnje***

Kao što je obelodanjeno u tački 7. Napomena uz priložene finansijske izveštaje, ukupna vrednost sudskih sporova u kojima je Društvo tužena strana iznosi 12.262 hiljada dinara, ne uzimajući u obzir eventualne efekte po osnovu zateznih kamata i sudskih troškova.

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)**

Društvo nije vršilo rezervisanje po osnovu sudskih sporova u finansijskim izveštajima za 2015. godinu pošto rukovodstvo ne može sa izvesnošću da proceni potencijalne obaveze koje mogu stvarno i nastati po ovom osnovu.

2. Kao što je obelodanjeno u tački 4.2 i 4.13. Napomena uz priložene finansijske izveštaje, Društvo je kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza prema bankama dalo hipoteku na poslovni prostor. Naše mišljenje ne sadrži rezervu po napred navedenim pitanjima.

***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. Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije. Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31.12.2015. godine.

Beograd, 28.06.2016. godine

Dana Krsmanović  
Licencirani ovlašćeni revizor

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj  
08039534Šifra delatnosti  
5040PIB  
100791711

Naziv: RTC Luka "LEGET" a.d.

Sedište: Jarački put 10, Sremska Mitrovica, Sremska Nitrovica

**BILANS STANJA**na dan 31.12 20 15 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	<b>AKTIVA</b>					
00	<b>A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	0001				
	<b>B. STALNA IMOVINA</b> (003+010+019+024+034)	0002		604852	623890	639688
01	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b> (004+005+006+007+008+009)	0003	4.1	156	156	156
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		156	156	156
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02, 021 i deo 029	<b>II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA</b> (011+012+013+014+015+016+017+018)	0010	4.2	592313	604461	602181
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		146170	146170	146170
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		107029	111782	117665
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		51628	67025	49714
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i ulaganja u pripremi	0016		286679	279484	288632
027 i deo 029	7. Ulaganje u tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018		807		
03	<b>III. BIOLOŠKA SREDSTVA</b> (020+021+022+023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04 osim 047	<b>IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</b> (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	4.3	2986	2891	2904
040 i deo 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027		2986	2891	2904
043 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	0028				

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani matičnim zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	0029				
045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni plasmani	0033				
05	<b>V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (035+036+037+038+039+040+041)</b>	0034	4.4	9397	16382	34447
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje roba na kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja na osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040		4742	10007	10181
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041	4.4a	4655	6375	24266
298	<b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>	0042				
	<b>G. OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	0043		372856	398595	374819
Klasa 1	<b>I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>	0044	4.5	154812	152133	171459
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	4.5a	34171	32315	42109
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047	4.5	82999	65072	70168
13	4. Roba	0048	4.5c	20507	15382	14315
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049	4.5d	14912	15640	14912
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	4.5e	2223	23724	29955
20	<b>II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)</b>	0051	4.6	133869	161104	116903
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054	4.6a	12079		
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	4.6a	120807	160126	115976
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057	4.6a	983	978	927
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	<b>III. Potraživanja iz specifičnih poslova</b>	0059				
22	<b>IV. Druga potraživanja</b>	0060	4.6	75370	59866	48828
236	<b>V. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha</b>	0061				
(23 osim 236) - 237	<b>VI. Kratkoročni finansijski plasmani (0063+0064+0065+0066+0067)</b>	0062	4.7	317	317	9227
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234,235,238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	4.7a	317	317	9227
24	<b>VII. GOTOVINSKI EKVALENTI I GOTOVINA</b>	0068	4.8	310	943	3895
27	<b>VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST</b>	0069	4.9	20	4937	40
28 osim 288	<b>IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	0070	4.10	8158	19295	24467



Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
	<b>D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA</b> (0001+0002+0042+0043)	0071		977708	1022485	1014507
88	<b>Đ. VANBILANSNA AKTIVA</b>	0072	4.25	24719	19305	212172
	<b>PASIVA</b>					
	<b>A. KAPITAL</b> (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) > =0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	4.11	681943	675850	670575
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	4.11	383185	383185	383185
300	1. Akcijski kapital	0403		383185	383185	383185
301	2. Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadružni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413				
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414				
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416	4.11b	10243	10338	10325
34	VIII. NERASPOREĐEN DOBITAK (0418+0419)	0417	4.11c	309001	303003	297715
340	1. Neraspoređen dobitak ranijih godina	0418		303003	297715	293328
341	2. Neraspoređen dobitak tekuće godine	0419		5998	5288	4387
	IX. MANJINSKI INTERES	0420				
35	<b>B. GUBITAK</b> (0422+0423)	0421				
350	1. Gubitak ranijih godina	0422				
351	2. Gubitak tekuće godine	0423				
	<b>V. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</b> (0425+0432)	0424		79244	176651	199139
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	4.12	3331	678	956
400	1. Rezervisanja troškova u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	4.12a	3331	678	956
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	I. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	4.13	75913	175973	198183
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				1184
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje	Početno stanje
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437	4.13b	68949	128846	135868
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439	4.13c	6964	41582	55674
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440	4.13c		5545	5457
498	<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	0441				
42 do 49 (osim 498)	<b>G. KRATKOROČNE OBAVEZE</b> (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		216521	169984	144793
42	<b>I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE</b> (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		51551	5649	130
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	4.14	4350		
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446	4.14		5649	32
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424,425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	4.15b	47201		98
430	<b>II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE</b>	0450	4.15	35418	28652	11469
43 osim 430	<b>III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA</b> (0452+0453+0454+0456+0457+0458)	0451	4.16	67023	87325	73826
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454	4.16	10374		
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	4.16	56626	86855	73123
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457	4.16	23	470	703
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458				
44,45 i 46	<b>IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	0459	4.17	24658	23778	14856
47	<b>V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST</b>	0460	4.18	3033	81	1004
48	<b>V. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE</b>	0461	4.19	34792	24452	43482
49 osim 498	<b>VI. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	0462	4.20	46	47	26
	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b> (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	<b>Đ. UKUPNA PASIVA</b> (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		977708	1022485	1014507
89	<b>E. VANBILANSNA PASIVA</b>	0465	4.22	24719	19305	212172

U Sremska Mitrovica \_\_\_\_\_

M.P.

Zakonski zastupnik

dana \_\_\_\_\_ godine

**Zoran Nešić**  
100043056-04  
01962710276

Digitally signed by Zoran Nešić  
100043056-0401962710276  
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,  
ou=Fizičko lice (FL), cn=Zoran  
Nešić  
100043056-0401962710276  
Date: 2016.06.28 17:51:26  
+02'00'

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj 08039534	Šifra delatnosti 5040	PIB 100791711
Naziv: RTC Luka "LEGET" a.d.		
Sedište: Jarački put 10, Sremska Mitrovica, Sremska Nitrovica		

## BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12. 2015 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI UZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
60 do 65, osim 62 i 63	I. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		364325	342322
60	II. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	5.1	7066	2303
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007	5.1a	7066	2303
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	III. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	5.1b	324330	311455
610	1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012	5.1b	1728	
613	4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	5.1b	322602	311199
615	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015	5.1b		256
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL..	1016	5.1d	32929	22564
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	5.1e		6000
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >=0	1018	5.2	338329	348473
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	5.2a	27569	8907
62	II. PRIHOD OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021	5.2c	17610	
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			29903
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	5.2d	29077	29990
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	5.2d	101696	100459
52	VI. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1025	5.2e	80096	83783
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	5.2h	57610	45163
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	5.2f	14359	18762

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	5.2g	2653	
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	5.2i	42879	31506
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) >=0	1030		25996	
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001) >=0	1031			6151
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	5.3	258	11919
66 osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033		223	9804
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			1720
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			6000
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037		223	2084
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038		5	1913
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		30	202
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	5.4	16320	44979
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041		592	865
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042		92	
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			435
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045		500	430
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		15034	21211
563 i 564	II. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		694	22903
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049		16062	33060
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050	5.5		85
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051	5.6	14058	37
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	5.7	23319	52518
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	5.8	10975	6418
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		8220	6937
	Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			
69 - 59	N. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057	5.9	1163	
	<b>Nj. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)</b>	1058		7057	6937
	<b>O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)</b>	1059			
	<b>P. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060		1059	1649
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062			
723	<b>R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA</b>	1063			
	<b>S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062+1063)</b>	1064		5998	5288
	<b>T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062+1063)</b>	1065			
	<b>I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	1066			
	<b>II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU</b>	1067			
	<b>III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA</b>	1068			
	<b>VI. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU</b>	1069			
	<b>V. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

U Sremska Mitrovica \_\_\_\_\_

dana \_\_\_\_\_ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

**Zoran Nešić**  
 100043056-  
 040196271  
 0276

Digitally signed by Zoran Nešić  
 100043056-0401962710276  
 DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Fizičko lice (FL), cn=Zoran Nešić  
 100043056-0401962710276  
 Date: 2016.06.28 17:36:00 +02'00'

Matični broj 08039534	Popunjava pravno lice - preduzetnik Šifra delatnosti 5040	PIB 100791711
Naziv: RTC Luka "LEGET" a.d.		
Sedište: Jarački put 10, Sremska Mitrovica, Sremska Nitrovica		

## IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2015 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A: NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA</b>				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001	4.11c	5998	5288
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002			
	<b>B: OSTALI SVEOBUHvatNI DOBITAK ILI GUBITAK</b>				
	<b>a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima</b>				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobiti	2005			
	b) gubici	2006			
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobiti	2007			
	b) gubici	2008			
333	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobiti	2009			
	b) gubici	2010			
	<b>b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima</b>				
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobiti	2011			
	b) gubici	2012			
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobiti	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobiti	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobiti	2017			
	b) gubici	2018			

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >=0	2019			
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >=0	2020			
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019-2020-2021) >=0	2022			
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020-2019+2021) >=0	2023			
	<b>V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA</b>				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001-2002+2022-2023) >=0	2024		5998	5288
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002-2001+2023-2022) >=0	2025			
	<b>G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027+2028) = AOP 2024 = 0 ILI AOP 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

U Sremska Mitrovica \_\_\_\_\_

dana \_\_\_\_\_ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

Zoran Nešić  
100043056-0  
4019627102  
76

Digitally signed by Zoran Nešić  
100043056-0401962710276  
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,  
ou=Fizičko lice (FL), cn=Zoran  
Nešić 100043056-0401962710276  
Date: 2016.06.28 17:39:16 +02'00'

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Matični broj 08039534	Šifra delatnosti 5040	PIB 100791711
Naziv: RTC Luka "LEGET" a.d.		
Sedište: Jarački put 10, Sremska Mitrovica, Sremska Nitrovica		

## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2015 godine

-u hiljadama dinara-

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala										Komponente ostalog rezultata			
		AOP	30 Osnovni kapital	AOP	31 Upisani a neuplaćeni kapital	AOP	32 Rezerve	AOP	35 Gubitak	AOP	047 i 237 Otkupljene sopstvene akcije	AOP	34 Neraspo- ređeni dobitak	AOP	330 Revalori- zacione rezerve
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Početno stanje na dan 01.01.2014														
	a) dugovni saldo računa	4001		4019		4037		4055		4073		4091		4109	
	b) potražni saldo računa	4002	383185	4020		4038		4056		4074		4092	297715	4110	
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika														
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112	
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2014														
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4005		4023		4041		4059		4077		4095		4113	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4006	383185	4024		4042		4060		4078		4096	297715	4114	
4.	Promene u prethodnoj <u>2014</u> godini														
	a) promet na dugovnoj strani računa	4007		4025		4043		4061		4079		4097	609	4115	
	b) promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044		4062		4080		4098	5897	4116	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2014														
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >= 0	4009		4027		4045		4063		4081		4099		4117	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >= 0	4010	383185	4028		4046		4064		4082		4100	303003	4118	



Red. broj	OPIS	Komponente kapitala										Komponente ostalog rezultata			
		AOP	30 Osnovni kapital	AOP	31 Upisani a neuplaćeni kapital	AOP	32 Rezerve	AOP	33 Gubitak	AOP	047 i 237 Otkupljene sopstvene akcije	AOP	34 Neraspo- ređeni dobitak	AOP	330 Revalori- zacione rezerve
1	2		3		4		5		6		7		8		9
6.	Ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika														
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120	
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2015														
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >=0	4013		4031		4049		4067		4085		4103		4121	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0	4014	383185	4032		4050		4068		4086		4104	303003	4122	
8.	Promene u tekućoj 2015_____ godini														
	a) promet na dugovnoj strani računa	4015		4033		4051		4069		4087		4105		4123	
	b) promet na potražnoj strani računa	4016		4034		4052		4070		4088		4106	5998	4124	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2015														
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0	4017		4035		4053		4071		4089		4107		4125	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0	4018	383185	4036		4054		4072		4090		4108	309001	4126	

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala											
		AOP	331 Aktuarski dobici ili gubici	AOP	332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instru- mente plaćanja	AOP	333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pri- druženih društava	AOP	334 i 335 Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja	AOP	336 Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka	AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspo- loživih za prodaju
1	2		10		11		12		13		14		15
1.	Početno stanje na dan 01.01.2015												
	a) dugovni saldo računa	4127		4145		4163	10325	4181		4199		4217	
	b) potražni saldo računa	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4130		4148		4166		4184		4202		4220	
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015												
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4031		4149		4167	10325	4185		4203		4221	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4.	Promene u prethodnoj 2014_____ godini												
	a) promet na dugovnoj strani računa	4133		4151		4169	41	4187		4205		4223	
	b) promet na potražnoj strani računa	4134		4152		4170	28	4188		4206		4224	
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2014												
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >=0	4135		4153		4171	10338	4189		4207		4225	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >=0	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
6.	Ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4138		4156		4174		4192		4210		4228	

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala											
		AOP	331 Aktuarski dobici ili gubici	AOP	332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instru- mente plaćanja	AOP	333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pri- druženih društava	AOP	334 i 335 Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja	AOP	336 Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka	AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspo- loživih za prodaju
1	2		10		11		12		13		14		15
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2015												
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >=0	4139		4157		4175	10338	4193		4211		4229	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
8.	Promene u tekućoj 2015_____godini												
	a) promet na dugovnoj strani računa	4141		4159		4177	32	4195		4213		4231	
	b) promet na potražnoj strani računa	4142		4160		4178	127	4196		4214		4232	
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2015												
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0	4143		4161		4179	10243	4197		4215		4233	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

Red. broj	OPIS	AOP	Ukupan kapital zbir[(red 1b kol 3 do kol 15)- zbir(red 1a kol 3 do kol 15)] >=0	AOP	Gubitak iznad kapitala zbir[(red 1a kol 3 do kol 15) - zbir(red 16 kol 3 do kol 15)] >=0
1	2		16		17
1.	Početno stanje na dan 01.01.2014				
	a) dugovni saldo računa	4235		4244	
	b) potražni saldo računa		670575		
2.	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika				
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4236		4245	
	b) ispravke na potražnoj strani računa				
3.	Korigovano početno stanje na dan 01.01.2014				
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) >= 0	4237		4246	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) >= 0		670575		
4.	Promene u prethodnoj <u>2014</u> godini				
	a) promet na dugovnoj strani računa	4238		4247	
	b) promet na potražnoj strani računa				
5.	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2014				
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) >=0	4239		4248	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) >=0		675850		
6.	Ispravke materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika				
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4240		4249	
	b) ispravke na potražnoj strani računa				
7.	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2015				
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) >=0	4241		4250	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >=0		675850		
8.	Promene u tekućoj <u>2015</u> godini				
	a) promet na dugovnoj strani računa	4242		4251	
	b) promet na potražnoj strani računa				
9.	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2015				
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) >=0	4243		4252	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) >=0		681943		

U Sremska Mitrovica

dana \_\_\_\_\_ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

**Zoran Nešić**  
**100043056-04**  
**01962710276**

Digitally signed by Zoran Nešić  
100043056-0401962710276  
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,  
ou=Fizičko lice (FL), cn=Zoran  
Nešić  
100043056-0401962710276  
Date: 2016.06.28 17:37:24  
+02'00'

Matični broj 08039534	Popunjava pravno lice - preduzetnik Šifra delatnosti 5040	PIB 100791711
Naziv: RTC Luka "LEGET" a.d.		
Sedište: Jarački put 10, Sremska Mitrovica, Sremska Nitrovica		

## IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12. 2015 godine

-u hiljadama dinara-

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		3001		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)			467256	331770
1. Prodaja i primljeni avansi		3002	426800	305395
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		3003		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		3004	40456	26375
II. Odlivi gotovine iz redovnog poslovanja (1 do 5)		3005	434765	403050
1. Isplata dobavljačima i dati avansi		3006	317116	250066
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		3007	73363	79558
3. Plaćene kamate		3008	13100	
4. Porez na dobitak		3009	375	6914
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda		3010	30811	66512
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>		3011	32491	
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>		3012		71280
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		3013		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)			6000	
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		3014		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i ostalih sredstava		3015		
3. Ostali finansijski plasmani		3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		3017		
5. Primljene dividende		3018	6000	
II. Ostali odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		3019		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		3020		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		3021		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		3022		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>		3023	6000	
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>		3024		

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1		2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>				
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)				
1. Uvećanja osnovnog kapitala		3025	25438	144022
2. Dugoročni krediti (neto priliv)		3026		
3. Kratkoročni krediti (neto priliv)		3027	3000	34562
4. Ostale dugoročne obaveze		3028	9048	57466
5. Ostale kratkoročne obaveze		3029	8670	19701
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)				
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		3030	4720	32293
2. Dugoročni krediti (odliv)		3031	63898	52993
3. Kratkoročni krediti (odliv)		3032		
4. Ostale obaveze		3033	25375	
5. Finansijski lizing		3034	11876	32147
6. Isplaćene dividende		3035	9267	2097
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>				
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>				
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (3001+3013+3025)</b>				
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (3005+3019+3031)</b>				
<b>Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)</b>				
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)</b>				
<b>Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>				
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>				
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>				
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA</b> (3042-3043+3044+3045-3046)				

U Sremska Mitrovica \_\_\_\_\_

dana \_\_\_\_\_ godine

M.P.

Zakonski zastupnik

Zoran Nešić  
100043056-0  
40196271027  
6

Digitally signed by Zoran Nešić  
100043056-0401962710276  
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,  
ou=Fizičko lice (FL), cn=Zoran  
Nešić  
100043056-0401962710276  
Date: 2016.06.28 17:43:51  
+02'00'

**RTC LUKA LEGET AD**  
**Sremska Mitrovica**  
**MB 08039534**  
**PIB 100971711**

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

**Zoran Nešić** Digitally signed by Zoran  
Nešić  
**100043056-** 100043056-0401962710276  
**0401962710** DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,  
ou=Fizičko lice (FL),  
cn=Zoran Nešić  
**276** 100043056-0401962710276  
Date: 2016.06.28 17:53:01  
+02'00'

**Sremska Mitrovica, 20.06.2016.**

## **1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU**

Pravno lice RTC Luka „LEGET“ ad (u daljem tekstu: „Društvo“) bavi se prevozom i pretovarom tereta, kao i eksploatacijom šljunka i peska. Šifra delatnosti 5040 Prevoz tereta unutrašnjim plovnim putevima. Društvo je osnovano 09.maja 1969. godine. Godine 1986. Društvo se proširuje i dobija status robno transportnog centra, tako da postaje uključeno u mrežu robno transportnog centra jugoistočne Evrope.

Danas se Društvo prostire na 80 ha i pozicionirano je u istočnoj industrijskoj zoni Sremske Mitrovice, na levoj obali reke Save, na 133 km od ušća u Dunav, odnosno od Beograda. Povezano je industrijskim kolosekom sa magistralnom prugom Beograd-Zagreb i direktno izlazi na autoput Beograd-Zagreb.

RTC Luka „LEGET“ ad je osposobljena za pružanje usluga manipulacije i skladištenje svih vrsta roba koje pristižu ili se odpremaju rečnim, železničkim i drumskim saobraćajem. Takođe, osposobljena je za pružanje usluga sortiranja, pakovanja, merenja i drugih manipulativnih radova po zahtevu komitenata. Roba se skladišti u javnim i carinskim skladištima zatvorenog i otvorenog tipa. Zatvorena skladišta su površine 20.000 m<sup>2</sup>, a otvorena se prostiru na 10 ha.

Društvo raspolaže vertikalnom obalom dužine 100 m sa mogućnošću pristajanja i istovara, odnosno utovara svih plovila koja plove u slivu Dunava. Na vertikalnoj obali se nalazi portalna dizalica sa mogućnošću istovara svih generalnih i rasutih tereta. Za manipulaciju robom su na raspolaganju auto dizalice i viljuškari različite nosivosti.

Društvo svoju budućnost vidi u ulozi glavnog partnera za manipulaciju i skladištenje robe u regionu, kao i ključnog partnera za povezivanje svih zemalja u regionu. Zbog svog strateškog mesta neminovno se nameće kao najbolji izbor za pretovar tereta u manje objekte za nastavak plovidbe uzvodno rekom Savom, a time i značajno pojeftinjenje transportnih troškova i brzinu transporta za zemlje u regionu – Hrvatsku i Bosnu i Hercegovinu.

Vlasnička struktura Društva je sledeća: akcionarsko društvo, čiji većinski vlasnik poseduje 71% akcija društva.

Privatizacija Društva izvršena je 16. juna 2003. godine. Privatizacija Društva je izvršena u skladu sa zakonom o vlasničkoj transformaciji. Promena pravnog statusa Društva registrovana je kod Privrednog suda u Sremskoj Mitrovici rešenjem broj Fi.820203/2003.

Sedište Društva je u Sresmkoj Mitrovici na adresi Jarački put 10.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2015. godine, Društvo ima **107** zaposlenih. Na dan 31.12.2014. godine u Društvu je bilo **100** zaposlenih.

Društvo ima pretežnu delatnost 5040 Prevoz tereta unutrašnjim plovnim putevima.



## **2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **2.1. Osnov za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", broj 62/2013) i sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“).

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", broj 95/2014 i 144/2014). Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", broj 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na sledeće:

- Priloženi finansijski izveštaji usaglašeni su sa svim zahtevima MRS/MSFI (ukoliko nije bilo napred navedenih odstupanja).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI pretpostavlja primenu značajnih računovodstvenih procena. Takođe, zahteva se od rukovodstva Društva da koristi svoje prosuđivanje prilikom izbora i primene računovodstvenih politika. Pozicije finansijskih izveštaja koje zahtevaju značajnije procene, odnosno procene koje su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjene su u tekstu koji sledi.

### **2.2. Uporedni podaci**

Društvo je izmenilo početno stanje neraspoređene dobiti za 2015. godinu, kako bi iskazalo efekte korekcije nastale po osnovu korekcija nefakturisanih troškova iz 2012. godine u iznosu od 9.010.069,00 dinara. Takodje je korigovana dobit iz ranijih godina za korekciju po osnovu Poreza na dobit pravnih lica po finansijskom izveštaju, a nakon sravnjenja sa Poresko upravom za 2014. godine za iznos od 609.316, 65 dinara.

	<b>Napomena</b>	<b>Kapital</b>
<b>Ukupan kapital prikazan u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2014.</b>		685.469
Korekcije		-9.619
<b>Ukupan kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januar 2015.</b>		<b>675.850</b>

**U finansijskim  
izveštajima za  
2014.**

Korekcija 1

Korekcija 2

**Nakon  
korekcije za  
2014.**

Osnovni kapital			
Neraspoređena dobit	312.622	9.016	303.003
Odložene poreske obaveze			
Dobit/Gubitak pre oprezivanja			
Poreski rashod perioda			
Odloženi porez			
<b>Neto dobit/gubitak za godinu</b>	<b>5.897</b>	<b>609</b>	<b>5.288</b>

**2.3. Preračunavanje stranih valuta***Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva vrednuju se i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavljaju valutu za prikazivanje.

*Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti*

Finansijski izveštaji su prikazani u dinarima (RSD), koji je u isto vreme i funkcionalna valuta u Republici Srbiji. Iznosi su iskazani u dinarima, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Poslovne transakcije nastale u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu (RSD) primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih .

Potraživanja u koje su ugrađene valutna klauzula preračunate su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha

Zvanični kursevi valuta koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	<b>31.12.2015.</b>	<b>31.12.2014.</b>
EUR	121,6261	79,2362
USD	111,2468	53,7267
GBP	164,9391	107,3080
CHF	112,5230	47,8422

**2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja**

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod

pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

### **3. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

#### **3.1. Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičke suštine koja se može indetifikovati.

##### a) Istraživanje i razvoj

Izdaci po osnovu istraživanja priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi nastali na razvoju nekog projekta (koji se odnose na projektovanje i testiranje novih ili unapređenih proizvoda) priznaju se kao nematerijalna ulaganja ukoliko su ispunjeni sledeći kriterijumi:

- tehnički je izvodljivo kompletiranje nematerijalnog ulaganja tako da bude raspoloživo za upotrebu ili prodaju;
- postoji namera rukovodstva da kompletira nematerijalno ulaganje i da isto koristi ili proda;
- postoji mogućnost korišćenja ili prodaje nematerijalnog ulaganja;
- moguće je demonstrirati kako će nematerijalno ulaganje generisati verovatne ekonomske koristi u budućnosti;
- raspoloživi su adekvatni tehnički, finansijski i ostali resursi potrebni za finalizaciju razvoja, upotrebe ili prodaje nematerijalnog ulaganja; i
- trošak koji se pripisuje nematerijalnom ulaganju u toku njegovog razvoja može pouzdano da se utvrdi.

Ostali troškovi razvoja koji ne ispunjavaju navedene kriterijume priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi razvoja koji su prvobitno priznati kao troškovi ne mogu se priznati kao sredstvo u narednom periodu. Troškovi razvoja koji su kapitalizovani iskazuju se kao nematerijalna ulaganja i otpisuju se od momenta kada je sredstvo osposobljeno za upotrebu primenom proporcionalne metode, tokom njihovog korisnog veka upotrebe.

Ulaganja u razvoj naknadno se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Sredstva razvoja se testiraju na umanjenje vrednosti na godišnjem nivou u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti sredstava.

##### b) Licence

Stečene licence iskazuju se po istorijskoj nabavnoj vrednosti. Licence imaju ograničen vek trajanja i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti. Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se troškovi licenci raspodelili u toku njihovog procenjenog veka upotrebe 5 godina.

c) Računarski softver

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju softvera u upotrebu. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe.

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih opštih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe 5 godina.

Računarski softveri, bilo zasebno stečeni bilo inetrno stvoreni, se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

d) Goodwill

U slučaju poslovne kombinacije spajanja uz pripajanje, višak troška poslovne kombinacije u odnosu na udeo u neto fer vrednost prepoznatljivih sredstava i obaveza pripojenog pravnog lica priznaje se kao goodwill, u skladu sa *MSFI 3 – Poslovne kombinacije*.

Goodwill se priznaje kada se od poslovne kombinacije spajanja uz pripajanje očekuju buduće ekonomske koristi, odnosno sinergijski efekat po osnovu pripajanja zavisnih ili drugih pravnih lica.

Prilikom pripajanja zavisnog pravnog lica, goodwill se priznaje u slučaju kada je fer vrednost emitovanog kapitala pravnog lica sticaoca (uvećana za troškove koji se direktno pripisuju poslovnoj kombinaciji) veća od udela sticaoca u neto fer vrednosti prepoznatljivih sredstava i obaveza (razlika između priznatih sredstava i obaveza) stečenog pravnog lica.

U slučaju pripajanja zavisnog pravnog lica goodwill se priznaje kada je vrednost učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica veća od fer vrednosti prepoznatljivih sredstava i obaveza, na dan sticanja.

Goodwill stečen u poslovnoj kombinaciji se ne amortizuje. Posle početnog priznavanja, goodwill stečen u poslovnoj kombinaciji vrednuje se po ceni koštanja, umanjenoj za sve akumulirane gubitke usled obezvrđenja. Obezvređenje se testira jednom godišnje ili češće ukoliko događaji ili promene okolnosti ukazuju na to da je mogao da bude obezvrđen, u skladu sa *MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine*.

Goodwill je obezvređen ukoliko tokom vremena izostane očekivani pozitivan efekat po osnovu pripajanja. U tom slučaju vrši se obezvrđenje goodwill-a uz priznavanje rashoda perioda.

Ukoliko je u poslovnoj kombinaciji spajanja uz pripajanje, udeo u neto fer vrednost pripojene imovine veća od troška poslovne kombinacije, razlika se priznaje kao prihod perioda. Pre priznavanja prihoda od povoljne kupovine, privredno društvo je u obavezi da ponovo proceni da li je ispravno indetifikovao svu stečenu imovinu i sve preuzete obaveze, kao i da prizna svu dodatnu imovinu i obaveze koje bi se ovom prilikom utvrdile. Pored toga, potrebno je još jedanputa proveriti korišćene metoda za utvrđivanje fer vrednosti i da li su one u skladu sa zahtevim iz *MSFI 3 - Poslovne kombinacije*.

### **3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo;
- i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područija na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda. A alat i inventar koji ne zadovoljava ovaj uslov priznaje se kao trošak poreskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali pri izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao rashodi.

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava promenom proporcionalane metode na njihovu nabavnu vrednost, umanjenoj za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja. Zemljište se ne amortizuje.

Procenjeni korisni vek trajanja, odnosno stope amortizacije, po grupama sredstava su uzete iz Ptžravnika o računovodstvu I računovodstvenim politikama (Član 30).

Korisni vek upotrebe sredstava i rezidualna vrednost se proveravaju i po potrebi koriguju na datum svakog bilansa.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

Dobitak ili gubitak nastao zbog prestanka priznavanja sredstava utvrđuju se kao razlika između neto dobitaka od otuđenja, ukoliko ih ima, i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju se u okviru ostalih prihoda/rashoda.

### **3.3. Umanjenje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme**

Za sredstva sa neograničenim procenjenim korisnim vekom trajanja ne sprovodi se obračun amortizacije. Ova sredstva testiraju se na umanjenje vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

### **3.4. Investicione nekretnine**

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Ukoliko postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti na teret prihoda ili rashoda kroz Bilans uspeha. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknadive vrednosti sredstva.

Za investicione nekretnine koje se vrednuju po metodu nabavne vrednosti, osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za rezidualnu vrednost tog sredstva. Investicione nekretnine se otpisuju po godišnjoj stopi od 1,50 % jer je procenjeni vek korisne upotrebe 60 godina.)

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

### **3.5. Biološka sredstva**

Biološkim sredstvima smatraju se žive životinje ili biljke koje imaju sposobnost biološke transformacije prema MRS 41-Poljoprivreda.

Biološka sredstva se prilikom početnog priznavanja, kao i na svaki datum bilansa, vrednuju po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje na mestu žetve, osim u slučaju kada se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. U tom slučaju, biološka sredstva se mere po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu obračunatu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Onda kada fer vrednost biološkog sredstva postane pouzdano merljiva, to sredstvo se odmerava po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

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

Poljoprivredni proizvodi ubrani od bioloških sredstava Društva vrednuju se po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u momentu ubiranja. Ovakvo odmeravanje predstavlja nabavnu vrednost na taj datum, kada se primenjuje MRS 2-Zalihe.

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

### **3.6. Ugovori o izgradnji**

Ugovor o izgradnji predstavlja ugovor posebno zaključen za izgradnju jednog sredstva ili kombinacije sredstava koja su tesno međusobno povezana ili međuzavisna u smislu njihovog projektovanja, tehnologije i funkcije, ili krajnje namene ili upotrebe.

Troškovi ugovora se priznaju u periodu kada nastanu.

Kada se ishod ugovora o izgradnji ne može pouzdano proceniti, prihod po osnovu ugovora se priznaje samo do iznosa nastalih troškova iz ugovora za koje je verovatno da će biti nadoknađeni.

Kada se ishod ugovora o izgradnji može pouzdano proceniti i kada postoji verovatnoća da će ugovor biti profitabilan, prihod po osnovu ugovora se priznaje u periodu važenja ugovora. Kada je verovatno da će ukupni troškovi ugovora biti veći od ukupnog prihoda po ugovoru, očekivani gubitak se odmah priznaje kao rashod.

Odstupanja od ugovorenog posla, potraživanja i stimulacije uključuju se u prihode po osnovu ugovora u meri u kojoj su ista ugovorena sa kupcem i u meri u kojoj ih je moguće pouzdano odmeriti.

Društvo koristi „metod stepena dovršenosti“ kako bi utvrdilo odgovarajući iznos koji treba priznati

u datom periodu. Stepen dovršenosti izgradnje se utvrđuje iz odnosa ukupno procenjenih troškova ugovora nastalih do kraja obračunskog perioda i ukupno procenjenih troškova po svakom ugovoru. Troškovi u vezi sa budućim aktivnostima po ugovoru nastali tokom godine isključuju se iz troškova ugovora pri utvrđivanju stepena dovršenosti izgradnje. Oni su prikazani kao zalihe, avansi ili ostala sredstva, u zavisnosti od njihove prirode.

Kao sredstvo priznaje se bruto iznos koji Društvo potražuje od izvršioca ugovorenih poslova po svim ugovorima čije je izvršenje u toku, a za koje je zbir nastalih troškova i priznate dobiti (umanjen za priznate gubitke) veći od sukcesivno fakturiranih iznosa. Sukcesivno fakturirani iznos koje kupci još nisu platili i garantni depoziti uključeni su u poziciju potraživanja po osnovu prodaje i druga potraživanja.

Kao obavezu priznaje se bruto iznos koji Društvo duguje naručiocu ugovorenih radova po svim ugovorima čije je izvršenje u toku za koje je sukcesivno fakturisanje premašilo nastale troškove uvećane za priznatu dobit (umanjeno za priznate gubitke).

### **3.7. Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, pridruženih pravnih lica, zajedničkih poduhvata i ostalih pravnih lica, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, dugoročni krediti kao i finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

*Učešća u kapitalu zavisnih, pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima i ostalih pravnih lica*

Učešća u kapitalu **zavisnih pravnih lica** se prilikom početnog priznavanja vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je za njih data. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se prema *MRS 27-Pojedinačni finansijski izveštaji*, nakon početnog priznavanja vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti.

Učešća u kapitalu **pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima**, prilikom početnog vrednovanja priznaju se po nabavnoj vrednosti, a nakon početnog vrednovanja, učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata priznaju se metodom učešća u skladu sa *MRS 28-Ulaganja u pridružene entitete i zajednička ulaganja*.

*Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju*

#### a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica

a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica, gde Društvo nema kontrolu, ni značajan uticaj priznaju se skladu sa *MRS 39-Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje*. Prilikom početnog vrednovanja, učešća u kapitalu se priznaju po trošku nabavke uključujući i transakcione troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju. Nakon početnog priznavanja učešća u kapitalu ostalih pravnih lica priznaje se po njihovim fer vrednostima u ukupnom sveobuhvatnom rezultatu ako se fer vrednost može pouzdano utvrditi. Ako se fer vrednost finansijskog sredstva ne može pouzdano utvrditi, priznavanje se vrši po nabavnoj vrednosti uz umanjenje za eventualne gubitke zbog ovezvredjenja.

#### b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju



*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od godinu dana od datuma bilansa.

Ova sredstva priznaju se na datum trgovanja, odnosno na datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti sredstvo. Njihovo početno priznavanje vrši se po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto, odnosno preneti su svi rizici i koristi od vlasništva nad njima.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju naknadno se vrednuju po fer vrednosti, osim ukoliko se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju priznaju se u kapitalu, u okviru revalorizacionih rezervi. U slučaju da se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi, vrednovanje se vrši po nabavnoj vrednosti.

Kada se finansijska sredstva raspoloživa za prodaju otuđe, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u kapitalu uključuju se u Bilans uspeha kao dobiti ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti.

Kamata na hartije od vrednosti raspoložive za prodaju obračunata metodom efektivne kamatne stope priznaje se u Bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Dividende na ova sredstva priznaju se u Bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Fer vrednost hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude. Ukoliko tržište nekog finansijskog sredstva nije aktivno za hartije od vrednosti koje se kotiraju, Društvo utvrđuje fer vrednost tehnikama procene. To uključuje primenu nedavnih transakcija između nezavisnih stranaka, pozivanje na druge instrumente koji su suštinski isti, analizu diskontovanih novčanih tokova i opciju modela formiranja cena maksimalnim korišćenjem informacija sa tržišta, a uz što je manje moguće oslanjanje na informacije karakteristične za samo Društvo.

c) Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi)

Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi) predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci od datuma bilansa. U slučaju da su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa ova sredstva se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

### **3.8. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana**

Na svaki datum bilansa Društvo vrši procenu da li postoje objektivni indikatori da je došlo do umanjena vrednost dugoročnih finansijskih plasmana. Indikatori koje rukovodstvo koristi prilikom procene da li je došlo do umanjena vrednosti su:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta;
- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoća dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

U slučaju finansijskih sredstava klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju, značajan ili prolongiran pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjena njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza, trajan gubitak – utvrđen kao razlika između troškova sticanja i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjena vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u Bilansu uspeha – prenosi se sa kapitala i priznaje u Bilansu uspeha. Gubici zbog umanjena vrednosti koji su priznati u Bilansu uspeha ne mogu se naknadno ukinuti kroz Bilans uspeha, odnosno ne mogu se priznati kao dobiti u nekom kasnijem periodu.

### **3.9. Zalihe**

#### a) Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja.

Nabavnu vrednost zaliha, pored fakturne vrednosti dobavljača, čine i direktni zavisni troškovi nabavke, umanjeni za popuste i rabate. Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine;
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja koja ne može biti veća od tržišne vrednosti;
- špediterske i posredničke usluge i
- drugi troškovi koji nastaju kako bi se zalihe dovele u stanje i na lokaciju koje je rukovodstvo predvidelo.

Troškovi pozajmljivanja ne uključuju se u nabavnu vrednost/cenu koštanja zaliha.

Obračun izlaza, odnosno utroška zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava prilikom svake nabavke zaliha.

Na datum bilansa, zalihe materijala i robe se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: nabavne vrednosti/cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

#### b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se prilikom početnog priznavanja vrednuju po ceni koštanja.

Cena koštanja zaliha obuhvata direktne troškove radne snage, direktne troškove materijala i indirektno troškove koji se mogu pripisati proizvodnom procesu (troškovi indirektnog materijala i indirektno radne snage, amortizacija sredstava angažovanih na stvaranju zaliha, troškovi održavanje fabričkih zgrada i opreme, troškovi rukovođenja i upravljanja proizvodnim procesom). Uključivanje indirektnih troškova u cenu koštanja vrši se po izabranom ključu koji predstavlja direktne troškove materijala.

Troškovi koji su isključeni iz cene koštanja i prema tome priznati kao rashodi perioda u kojem su nastali su:

- opšti administrativni troškovi, koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje;
- troškovi amortizacije i održavanja stalnih sredstava koji nisu uključeni u proizvodni proces;
- troškovi marketinga, reklame, prodaje, distribucije i reprezentacije;
- troškovi neuobičajeno velikog otpisa otpadnog materijala, rada ili drugih proizvodnih troškova;
- troškovi članarina;
- troškovi istraživanja;
- troškovi razvoja, osim kada se odnose na dizajn ili konstrukciju predmeta namenjenih prodaji.
- troškovi skladištenja (osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje);
- troškovi prodaje; i
- troškovi pozajmljivanja.

Obračun izlaza zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Na datum bilansa, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

### **3.10. Stalna sredstva namenjena prodaji prodaji**

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

### **3.11. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani**

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog društva. Prilikom procene rizika naplate potraživanja rukovodstvo razmatra sledeće indikatore:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta koji su doveli do proteka rok od 60 dana od roka za njihovu naplatu;
- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoće dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa; i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda.

b) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u Bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku.

### **3.12. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućim računima kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza.

### **3.13. Vanbilnsana aktiva i pasiva**

Vanbilansnim sredstvima i obavezama smatraju se: imovina uzeta u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, roba u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja

nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja i obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

### **3.14. Kapital**

#### a) Osnovni kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, plaćena naknada, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, odbija se od kapitala koji se pripisuje vlasnicima kapitala sve dok se akcije ne ponište ili ne reemituju. Ako se takve akcije kasnije reemituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i efekata poreza na dobit, uključuju se u kapital koji se pripisuje vlasnicima kapitala.

#### b) Neuplaćeni upisani kapital

Neuplaćeni upisani kapital predstavlja iznos upisanih a neuplaćenih akcija ili udela. Knjigovodstvena vrednost neuplaćenog upisanog kapitala predstavlja razliku između ukupnog upisanog kapitala i uplaćenog kapitala.

Neuplaćeni upisani kapital izražen u dinarima se iskazuje po nominalnoj vrednosti. Neuplaćeni upisani kapital izražen u stranoj valuti se iskazuje u finansijskim izveštajima u dinarskoj protivvrednosti obračunatoj po kursu važećem na datum upisa. Pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale po osnovu potraživanja od akcionara, knjiže se na teret ili u korist kapitala u Bilansu stanja.

### **3.15. Rezervisanja**

Rezervisanja će biti priznata u skladu sa odredbama MRS 37-Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina ako su ispunjeni sledeći uslovi:

- postoji sadašnja obaveza (zakonska ili izvedena) kao posledicu prošlog događaja;
- verovatno je da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevani da se izmiri obaveza; i
- može da se napravi pouzdana procena iznosa obaveze.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Društvo odmerava rezervisanje po najboljoj proceni iznosa potrebnog za izmirenje te obaveze na datum izveštavanja. Najbolja procena je iznos koji bi neki subjekt razumno platio da izmiri obavezu na kraju izveštajnog perioda ili da je na taj datum prenese trećoj strani.

Društvo knjiži na teret rezervisanja samo one izdatke za koje je rezervisanje prvobitno priznato. Društvo treba da proverava rezervisanja na svaki datum izveštavanja i da ih koriguje kako bi odražavale trenutnu najbolju procenu iznosa koji bi se zahtevao za izmirenje obaveze na datum izveštavanja. Svako korigovanje prethodno priznatih iznosa treba da se priznaje u dobitak ili gubitak, osim ukoliko rezervisanje nije prvobitno priznato kao deo nabavne vrednosti sredstava

Kada se rezervisanje odmerava po sadašnjoj vrednosti iznosa za koji se očekuje da se zahteva za izmirenje obaveze, realizacija diskonta treba da se prizna kao finansijski rashod u dobitku ili gubitku u periodu u kojem nastane.

Društvo vrši rezervisanja u svim onim slučajevima kada vrednost tih rezervisanja nije beznačajna. Smatra se da je vrednost rezervisanja značajna ukoliko njihova kumulativno procenjena vrednost iznosi najmanje 2% od ukupnih prihoda Društva za obračunski period (poslovnu godinu) koja prethodi obračunskom periodu za koji se uvode rezervisanja.

Rezervisanja treba da se koriste samo za izdatke za koje su rezervisanja početno priznata. Rezervisanja se moraju preispitati na dan svakog bilansa stanja, i to tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Nakon preispitivanja eventualno se vrši korekcija iznosa rezervisanja prema novoj proceni. Svako korigovanje prethodno priznatih iznosa se priznaje na teret rashoda odnosno u korist prihoda, osim ukoliko rezervisanje nije prvobitno priznato kao deo nabavne vrednosti sredstava. Ako se utvrdi da rezervisanje više ne zadovoljava uslove za priznavanje, ono se ukida u korist prihoda.

**Rezervisanje za troškove u garantnom roku** vrši se na osnovu izveštaja o troškovima u garantnom roku, sačinjenog od strane posebne komisije formirane za te potrebe. Komisiju čine stručna lica koja su inženjeri, tehnolozi i dr. lica koja su dovoljno stručna da mogu da procene i sagledaju tehničke karakteristike proizvoda i drugu relevantnu dokumentaciju koja se odnosi na dosadašnja iskustva i buduća očekivanja o troškovima u garantnom roku.

**Rezervisanja za sudske sporove** formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni ukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

#### **Rezervisanja po osnovu primanja zaposlenih**

Procenjivanje rezervisanja po osnovu primanja zaposlenih vrši se na način propisan *MRS 19-Primanja zaposlenih*.

Rezervisanja se vrši na teret rashoda perioda po osnovu:

- rezervisanja za otpremnine zaposlenima po osnovu odlaska u penziju,
- rezervisanja za jubilarne nagrade zaposlenima, i
- rezervisanja za druge obaveze prema zaposlenima koje se isplaćuju u skladu sa stečenim pravima u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja.

Rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene godišnje odmore utvrđuju se aktuarskom procenom. Aktuarska procena podrazumeva korišćenje pretpostavki vezanih za diskontnu stopu, predviđeni rast zarada, stopu smrtnosti i fluktuaciju zaposlenih. Pri određivanju odgovarajuće diskontne stope rukovodstvo Društvo polazi od kamatne stope koja bi bila ekvivalentna stopi na obaveznice Društva. Stopa smrtnosti je bazirana na javno dostupnim tablicama mortaliteta. Budući rast zarada baziran je na očekivanim stopama inflacije.

#### **3.16. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
  - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
  - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

### **3.17. Obaveze po kreditima**

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Razlike između ostvarenog priliva i iznosa otplata, priznaju se u Bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko dospevaju na naplatu u periodu dužem od godinu dana od datuma bilansa. U tom slučaju obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

### **3.18. Obaveze iz poslovanja**

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

### **3.19. Tekući i odloženi porez**

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije.

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama koje su na snazi do datuma bilansa i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

### **3.20. Priznavanje prihoda**

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

#### **a) Prihod od prodaje robe**

Prihodi od prodaje robe se priznaju: kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, Društvo ne zadržava učešće u upravljanju prodatom robom u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti zadržava efektivnu kontrolu nad prodatom robom, iznos prihoda se

može pouzdano izmeriti, verovatan je priliv ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom u entitet i troškovi koji su nastali ili troškovi koji će nastati u datoj transakciji mogu se pouzdano izmeriti.

b) Prihod od prodaje usluga

Kada se rezultat neke transakcije koja uključuje pružanje usluga može pouzdano izmeriti, prihod povezan sa tom transakcijom se priznaje prema stepenu dovršenosti te transakcije na kraju izveštajnog perioda (metod procenta dovršenosti). Ishod transakcije se može pouzdano proceniti kada su zadovoljeni svi od sledećih uslova:

- iznos prihoda se može pouzdano izmeriti;
- verovatno je da će se ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom uliti u društvo;
- stepen dovršenosti transakcije na kraju izveštajnog perioda se može pouzdano odmeriti;
- troškovi nastali povodom te transakcije i troškovi završavanja transakcije se mogu pouzdano izmeriti.

c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

### **3.21. Rashodi**

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

a) Poslovni rashodi

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



b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti. Svi troškovi pozajmljivanja se evidentiraju kao rashodi perioda.

**3.22. Državna davanja**

Državna davanja, bilo monetarna ili nemonetarna, priznaju se po fer vrednosti kada je verovatno da će davanja biti primljeno i kada je izvesno da će se Društvo pridržavati uslova povezanih sa davanjima.

Državno davanje se priznaje na sistematskoj osnovi u Bilansu uspeha tokom perioda u kojima Društvo priznaje kao rashod povezane troškove koje treba pokriti iz tog davanja.

**3.23. Raspodela dividendi**

Nakon donošenja odluke o raspodeli dobiti od strane skupštine Društva vrši se priznavanje obaveza po ovom osnovu.

**4. BILANS STANJA**

**4.1. Nematerijalna ulaganja**

	Ulaganja u razvoj	Konces. patenti i licence	Softver i ostala prava	Goodwil	Nemat. ulaganja u priprav.	Ostala nematerijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>								
<b>Stanje 01.01.2014.</b>			156					
Nabavke u toku godine								
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja								
Promene po osnovu revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2014.</b>			156					
<b>Ispravka vrednosti</b>								
<b>Stanje 01.01.2014.</b>								
Obračunata amortizacija								
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)								
Promene po osnovu								

revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2014.</b>	<hr/>							

**Neotpisana vrednost  
31.12.2014.**

**Nabavna vrednost**

<b>Stanje 01.01.2015.</b>			156					
Nabavke u toku godine								
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja								
Promene po osnovu revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2015.</b>			156					

**Ispravka vrednosti**

<b>Stanje 01.01.2015.</b>								
Obračunata amortizacija								
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulir. ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)								
Promene po osnovu revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2015.</b>								
<b>Neotpisana vrednost 31.12.2015.</b>			156					

Nije bilo značajnih promena na nematerijalnim ulaganjima u 2015. Godini i nije vršena amortizacija softvera.

**4.2. Nekretnine, postrojenja, oprema**

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ostale NPO	NPO pripremi	Ulaganja NPO	Avansi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>								
<b>Stanje 01.01.2014.</b>	146.170	230.347	293.433		288.632			958.582
Nabavke u toku godine			31.918		17.268			49.186
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos			-2.040					-2.040
Ostala smanjenja					-26.416			-26.416
Promene po osnovu revalorizacije								
<b>Stanje 31.12.2014.</b>	146.170	230.347	323.311		279.484			979.312

**RTC Luka Leget ad****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***Ispravka vrednosti****Stanje 01.01.2014.**

Obračunata amortizacija

Ostala povećanja  
(obezvređivanje i dr.)Kumulirana ispravka  
sadržana u otuđenim  
sredstvimaOstala smanjenja  
(usklađivanje i dr.)Promene po osnovu  
revalorizacije**Stanje 31.12.2014.****Neotpisana vrednost  
31.12.2014.**

	<b>113.682</b>	<b>243.718</b>					<b>357.400</b>
	4.883	13.879					18.762
		-1.311					-1.311
	<b>118.565</b>	<b>256.286</b>					<b>374.851</b>
	<b>146.170</b>	<b>111.782</b>	<b>67.025</b>		<b>279.484</b>		<b>604.461</b>

**Nabavna vrednost****Stanje 01.01.2015.**

Nabavke u toku godine

Prenos sa nekretnina,  
postrojenja i opreme u  
pripremi

Ostala povećanja

Otpis, prodaja i prenos

Ostala smanjenja

Promene po osnovu  
revalorizacije**Stanje 31.12.2015.**

<b>146.170</b>	<b>230.347</b>	<b>323.311</b>		<b>279.484</b>			<b>979.312</b>
		3.074		12.883		807	16.764
		5.688					5.688
		-18.529		-5.688			-24.217
<b>146.170</b>	<b>230.347</b>	<b>313.544</b>		<b>286.679</b>		<b>807</b>	<b>977.547</b>

**Ispravka vrednosti****Stanje 01.01.2015.**Obračunata  
amortizacijaOstala povećanja  
(obezvređivanje i dr.)Kumulirana ispravka  
sadržana u otuđenim  
sredstvimaOstala smanjenja  
(usklađivanje i dr.)Promene po osnovu  
revalorizacije**Stanje 31.12.2015.****Neotpisana vrednost  
31.12.2015.**

	<b>118.565</b>	<b>256.286</b>					<b>374.851</b>
	4.753	9.606					14.359
		-3.976					-3.976
	<b>123.318</b>	<b>261.916</b>					<b>385.234</b>
	<b>146.170</b>	<b>107.029</b>	<b>51.628</b>		<b>286.679</b>	<b>807</b>	<b>592.313</b>

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2015. godini odnose se na sledeće: Kupljena su osnovna sredstva u vrednosti od 3.074 hiljade. Nabavljena je sledeća oprema: buldozer u vrednosti od 1.283 hiljade, telekomunikaciona sredstva za plovne objekte (risevi, antene i radio-stanice) u vrednosti od 1.342 hiljade, agregat 122 hiljade, motorni čistač 47 hiljada, perlač 59 hiljada, računari 114 hiljada, viljuškar 25 hiljada, klima uređaj 27 hiljada i aparati za varenje 55 hiljada. U upotrebu je stavljen plovni objekat Leget IV u vrednosti od 5.688 hiljada. Dat je avans za telekomunikaciona sredstva za plovne objekte u vrednosti od 807 hiljada.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2015. godini u iznosu 14.359 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Hipoteke nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1 date su za kredit NLB Banke KR2012/1082 od 06.04.2012.godine u vrednosti od 127.000, 00 eura; kredit kod Komercijalne banke 00-410-0203264.1 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-410-0203264.1 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-0203264.1 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 900.326,65 eura; kredit kod Komercijalne banke 00-10-3800060.6 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-10-3800060.6 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-3800060.6 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 468.749,99 eura; Intesa leasing doo za plovne objekte kupljene na lizing po Ugovorima o lizingu broj 4631/12, 4632/12, 4633/12, 4634/12, 4635/12, 4636/12, 4643/12, 4644/12, 4645/12, 4646/12 od 26.07.2012. godine u vrednosti od 500.000,00 eura.

Putem finansijskog lizinga nabavljena su plovni objekti od kojih se deo u vrednosti od 58.364 hiljade još uvek nalazi u pripremi jer nisu još remontovani i nemaju dozvole izdate od ovlašćenih organa. Svi rizici i koristi u vezi sa ovim sredstvima preneti su na Društvo u čijem se i vlasništvu nalaze.

#### **4.3. Dugoročni finansijski plasmani**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	2.986	2.891
Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima		
Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni plasmani u zemlji		
Dugoročni plasmani u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
<b>Ukupno:</b>	<b>2.986</b>	<b>2.891</b>

##### a) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na vlasništvo nad akcijama i/ili udelima u sledećim pravnim licima:

<i>Naziv pravnog lica</i>	<b>2015.</b>	<b>Učešće u procentima</b>
<b>SM CONTAINER TERMINAL DOO</b>	<b>2.448</b>	<b>24,16</b>
-----		
-----		
-----		
<b>Ukupno</b>	<b>2.448</b>	

##### b) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

Naziv pravnog lica	Učešće u procentima	
	2015.	
Vital	158	
Paraćinka paraćin	280	
Veterinarski zavod	100	
.....		
<b>Ukupno</b>	<b>538</b>	

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju odnose se na:

	2015.	2014.
<b>Hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi:</b>		
Vlasničke hartije od vrednosti	538	444
Preferencijalne hartije od vrednosti		
Obveznice		
<b>Hartije od vrednosti koje se ne kotiraju na berzi:</b>		
Vlasničke hartije od vrednosti		
<b>Ukupno</b>	<b>538</b>	<b>444</b>

Za hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi fer vrednost se utvrđuje na osnovu tekuće tržišne vrednosti, nakon zaključenja trgovine na berzi, na datum bilansa.

Promene nastale na ovim sredstvima odnose se na sledeće:

	2015.	2014.
<b>Stanje na početku perioda</b>	<b>444</b>	<b>456</b>
Nabavke		
Ostala povećanja	126	
Prodaja		
Ostala smanjenja	32	12
Ispravka vrednosti		
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>538</b>	<b>444</b>

Za hartije od vrednosti koje se ne kotiraju na berzi fer vrednost se utvrđuje na osnovu procene budućih novčanih tokova povezanih sa vlasništvom nad njima koji su diskontovani po tržišnoj kamatnoj stopi. Ulaganja u akcijski kapital SM Container Terminal doo u iznosu od 2.448 hiljada dinara iskazana su na datum bilansa po nabavnoj vrednosti jer rukovodstvo nije moglo pouzdano da utvrdi njihovu fer vrednost. Ove akcije se ne kotiraju na berzi niti je izdavalac akcija obelodanio plan poslovanja za naredni period.

#### 4.4. Dugoročna potraživanja

	2015.	2014.
Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica		
Potraživanja od ostalih povezanih lica		
Potraživanja po osnovu prodaje na robin kredit		
Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu		
Potraživanja po osnovu jemstva		

**RTC Luka Leget ad****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Sporna i sumnjiva potraživanja	16.898	10.007
Ostala dugoročna potraživanja	4.655	6.375
Ispravka vrednost dugoročnih potraživanja	12.156	
<b>Ukupno:</b>	<b>9.397</b>	<b>16.382</b>

a) Potraživanja od ostalih pravnih lica

Potraživanja od ostalih pravnih lica odnose se na sledeća pravna licima:

<b>Naziv pravnog lica</b>	<b>2015.</b>	<b>Učešće u procentima</b>
<b>Garancije</b>	<b>373</b>	
<b>Sindikata RTC Luka Leget ad</b>	<b>237</b>	
<b>Carrot log doo-zajam</b>	<b>4.045</b>	
<b>Ukupno</b>	<b>4.655</b>	

b) Sporna i sumnjiva potraživanja

Sporna potraživanja su iskazana u iznosu od 16.898 hiljada dinara i odnose se na potraživanje od sledećih Pravnih lica: BMS gradnja doo, Dak doo, Dak-gradnja doo, DOO Nebix company, Dukić doo, Euro-beton 2013 doo, Hidrogradjevinar, OZZ Banat kop, Pioniršped ATP KD, Preduzeće za puteve Beograd, Sirmium steel doo, Vojvodinašped ad.

Izvršena je ispravka vrednosti sumnjivih I spornih potraživanja u iznosu od 12.156 I to za sledeće dužnike: Dak doo, Dak-gradnja doo, DOO Nebix compny, Dukić doo, Euro-beton doo, Hidrogradjevinar doo, OZZ Banat-kop doo, Sirmium steel doo.

c) Ostala dugoročna potraživanja 15.640

**4.5. Zalihe**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	34.171	32.315
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	82.999	65.072
Roba	20.507	15.382
Stalna sredstva namenjena prodaji	14.912	15.640
Plaćeni avansi za robu i usluge	2.223	23.724
<b>Ukupno:</b>	<b>154.812</b>	<b>152.133</b>

a) Zalihe materijala

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Materijal		
- osnovni materijal		
- pomoćni material		

- gorivo i mazivo	2.354	1.000
Rezervni delovi	31.213	30.917
Alat i inventar	7.875	7.058
- sitan inventar	604	397
- auto gume u upotrebi	2.860	2.860
- ambalaža		
Materijal, rezervni delovi i alat i inventar u obradi doradi i manipulaciji		
Ispravka vrednosti zaliha		
- Ispravka vrednosti zaliha auto guma	2.860	2.860
- Ispravka vrednosti zaliha rezervnih delova		
- Ispravka vrednosti zaliha alata i inventara	7.875	7.058
<b>Ukupno:</b>	<b><u>34.171</u></b>	<b><u>32.315</u></b>

b) Gotovi proizvodi

Zalihe gotovih proizvoda iznose 82.999 hiljada dinara i odnose se na zalihe šljunka, peska, frakcija, tucanika. U odnosu na prethodni datum bilansa, kada su zalihe gotovih proizvoda iznosile 65.072 hiljada dinara, došlo je do povećanja njihove vrednosti u iznosu od 17.610 hiljada dinara, takodje su priznati viškovi po popisu u vrednosti od 317 hiljada, što čini ukupno povećanje za 17.927 hiljada. Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda priznato je u Bilansu uspeha kao povećanje prihoda poslovanja, a viškovi proizvoda su knjiženi na prihode.

c) Roba

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko	20.374	14.964
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo		
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba u tranzitu	133	418
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
<b>Ukupno:</b>	<b><u>20.507</u></b>	<b><u>15.382</u></b>

Nabavna vrednost svih zaliha koji su ispunili uslove i priznati kao trošak u toku perioda iznosi 12.483 hiljada dinara.

d) Stalna sredstva namenjena prodaji

Dana 28.01.2013.godine doneta je Odluka da se osnovno sredstvo (manipulator-grajfer) proda nakon otplate lizinga. Osnovno sredstvo je prodato u februaru 2016. godine preduzeću Mrtalfer doo.

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Zemljište namenjeno prodaji		
Građevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja i oprema namenjena prodaji	14.912	14.912
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Ispravka vrednosti stalnih sredstava i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
<b>Ukupno:</b>	<b>14.912</b>	<b>14.912</b>

e) Plaćeni avansi za zalihe i usluge

	2015.	2014.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove, alati i inventar u zemlji	1.020	21.512
Plaćeni avansi za material, rezervne delove, alati i inventar u inostranstvu		
Plaćeni avansi za robu u zemlji		
Plaćeni avansi za robu u inostranstvu		
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	1.203	2.212
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu		
Ispravka vrednosti plaćenih avansa		
<b>Ukupno:</b>	<b>2.223</b>	<b>23.724</b>

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 2.223 hiljada dinara biti izvršena kontra usluga od strane dobavljača u vidu isporuke dobara i usluga.

Potraživanja po osnovu plaćenih avansa po osnovu zaliha materijala, robe i usluga odnose se na sledeća pravna lica:

<b>Naziv pravnog lica<sup>1</sup></b>	2015.	Učešće u procentima
<b>Uprava za utvrđivanje sposobn.brodova</b>	570	25.65
<b>Carrot log doo</b>	1.057	47.54
.....		
Ostali dobavljači	596	26.81
<b>Ukupno</b>	<b>2.223</b>	

Starosna struktura plaćenih avansa po osnovu zaliha materijala, robe i usluga je sledeća:

	2015.	2014.
Do 3 meseca	1.094	525
Od 3 do 6 meseci	4	51
Od 6 do 12 meseci	68	0
Preko godinu dana	1.057	23.148
<b>Ukupno</b>	<b>2.223</b>	<b>23.724</b>



Potraživanja po osnovu plaćenih avansa iskazana na datum bilansa sastoje se od potraživanja iskaznih u sledećim valutama:

	2015.		2014.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		2.223		23.724
EUR				
USD				
<b>Ukupno</b>		<b>2.223</b>		<b>23.724</b>

Usaglašavanje plaćenih avansa sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja u iznosu od 1.730 hiljada dinara, što predstavlja 77,82% od ukupno iskazanih.

#### 4.6. Potraživanja

	2015.	2014.
Potraživanja po osnovu prodaje	133.869	161.104
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	75.025	59.866
<b>Ukupno:</b>	<b>208.897</b>	<b>220.970</b>

a) Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2015.	2014.
<b>Kupci u zemlji</b>		
- Matična i zavisna pravna lica	12.079	0
- Ispravka vrednosti kupaca-matična i zavisna pravna lica		
- Ostala povezana pravna lica		
- Ispravka vrednosti kupaca-ostala povezana pravna lica		
- Ostali kupci u zemlji	120.807	160.126
- Ispravka vrednosti ostalih kupaca u zemlji		
<b>Kupci u inostranstvu</b>		
- Matična i zavisna pravna lica		
- Ispravka vrednosti kupaca-matična i zavisna pravna lica		
- Ostala povezana pravna lica		
- Ispravka vrednosti kupaca-ostala povezana pravna lica		
- Ostali kupci u inostranstvu	983	978
- Ispravka vrednosti ostalih kupaca inostranstvu		
<b>Ukupno:</b>	<b>133.869</b>	<b>161.104</b>

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na sledeća pravna lica:

<b>Naziv pravnog lica<sup>2</sup></b>	2015.	Učešće u
---------------------------------------	-------	----------

<sup>2</sup> Navesti najznačajnije kupce. Bez obzira na materijalni značaj navesti sva povezana pravna lica

	<b>procentima</b>	
<b>Omega beton doo</b>	72.139	53.89
<b>SM Container Terminal doo</b>	12.079	9.02
<b>Nexe beton doo</b>	7.092	5.30
Ostali kupci	42.559	31.79
<b>Ukupno</b>	<b>133.869</b>	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Do 3 meseca	72.803	40.662
Od 3 do 6 meseci	8.822	27.177
Od 6 do 12 meseci	2.752	27.120
Preko godinu dana	49.492	66.145
<b>Ukupno</b>	<b>133.869</b>	<b>161.104</b>

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja u iznosu od 133.869 hiljada dinara naplativa.

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Do 3 meseca		
Od 3 do 6 meseci	2.114	
Od 6 do 12 meseci	18	
Preko godinu dana	14.766	10.007
<b>Ukupno</b>	<b>16.898</b>	<b>10.007</b>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja odnose se na sledeće:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Stanje na početku perioda		
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti	13.909	
Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena		
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>13.909</b>	

	<b>2015.</b>		<b>2014.</b>	
	<b>U valuti</b>	<b>U dinarima</b>	<b>U valuti</b>	<b>U dinarima</b>
RSD		13.909		
EUR				
USD				
<b>Ukupno</b>		<b>13.909</b>		

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa,

dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja u iznosu od 108.858 hiljade dinara, što predstavlja 81.32% od ukupno iskazanih.

b) Druga potraživanja

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Potraživanja za kamatu i dividendu		6.000
Potraživanja od zaposlenih	55.581	43.595
Potraživanja od državnih organa i organizacija	13.817	4.532
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	2.609	2.962
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	471	452
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	2.892	2.325
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja		
Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
<b>Ukupno:</b>	<u>75.370</u>	<u>59.866</u>

Od zaposlenih u iznosu od 55.581 hiljade dinara se odnose na račune faktureisane radnicima, i biće odbijane od zarade kao obustava, iznos od 13.817 hiljada dinara se odnosi na potraživanja za refakciju akcize za poslednji kvartal 2015. godine. Pretplata od 471 hiljade dinara se odnosi na pretppltu u Poreskoj upravi za doprinose plaćen u prethodnom periodu. Iznos od 2.892 hiljade dinara se odnosi na za potraživanja od fondova za porodiljsko i bolovanje preko 30 dana.

**4.7. Kratkoročni finansijski plasmani**

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
<b>Kratkoročni krediti i plasmani</b>		
- Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita i plasmana-matična i zavisna pravna lica		
- Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita i plasmana-ostala povezana pravna lica		
<b>Kratkoročni krediti</b>		
- Kratkočni krediti u zemlji		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita u zemlji		
- Kratkoročni krediti u inostranstvu		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita u inostranstvu		
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća - deo koji dospeva do jedne godine		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	317	317
Ispravka vrednosti ostalih karatkoročnih finansijskih plasmana		
<b>Ukupno:</b>	<u>317</u>	<u>317</u>

## a) Ostali kratkoročni finansijski plasmani

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Depoziti Privredni sud	50	50
Kaucije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani <i>DDOR premija osiguranja</i>	267	267
Ispravka vrednosti		
<b>Ukupno</b>	<b>317</b>	<b>317</b>

**4.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	277	725
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		185
Devizni račun		2
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	33	31
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>Ukupno:</b>	<b>310</b>	<b>943</b>

**4.9. Porez na dodatu vrednost**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima - stranim državljanima		
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima		
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	20	4.937
<b>Ukupno:</b>	<b>20</b>	<b>4.937</b>

**4.10. Aktivna vremenska razgraničenja**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Unapred plaćeni troškovi		

**RTC Luka Leget ad****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Potraživanja za nefakturisani prihod		9.010
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	5.017	5.917
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	3.141	4.368
<b>Ukupno:</b>	<b>8.158</b>	<b>19.295</b>

Ukalkulisane baveze za taksu za legalizaciju iznose 4.130 hiljada dinara, a razgraničeni troškovi premija osiguranja (Generali osiguranje, DDOR, Dunav osiguranje) za 2016. godinu iznose 887 hiljada dinara, što ukupno iznosi 5.017 hiljada dinara. Iznos od 3.141 hiljade dinara se odnosi na obračunat PDV po izdatim avansnim računima.

**4.11. Kapital**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Osnovni kapital	383.185	383.185
Upisani a neplaćeni kapital		
Otkupljene sopstvene akcije		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata (potražna salda računa grupe 33 osim 330)		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	10.243	10.338
Neraspoređena dobit	309.001	303.003
Gubitak		
<b>Ukupno:</b>	<b>681.943</b>	<b>675.850</b>

## a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 383.185 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 229.221 akcija po nominalnoj vrednosti od 1.672 dinara po akciji.

Kod Agencije za privredne registre, uplaćeni upisani kapital iznosi 4.436 hiljada EUR.

Nisu predviđeni povoljniji uslovi za kupovinu akcija za direktore i zaposlene. Ugovorena cena po kojoj oni mogu kupiti akcije jedanaka je njihovoj tržišnoj ceni, koja na dan 31.12.2016. godine iznosi 2.145 dinara po kaciji.

U toku 2015. godine nije bilo otkupa akcija.

b) Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja		
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente		

kapitala		
Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava	10.243	10.338
Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih zveštaja inostranog poslovanja		
Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje		
Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka		
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
<b>Ukupno</b>	<b>10.223</b>	<b>10.338</b>

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti se odnose na promenu tržišne vrednosti akcija koje posedujemo u preduzećima Vital, Paraćinka Paraćin, Veterinaski zavod Subotica i SM Continer Terminal doo.

c) Neraspoređena dobit

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	<b>303.003</b>	<b>306.725</b>
Dobit za tekuću godinu	5.998	5.288
Pokriće gubitka		
Prenos u rezerve		
Isplata dividendi		
Ostala smanjenja		9.010
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>309.001</b>	<b>303.003</b>

Ispravljena je greška iz ranijih godina, a vezana za razgraničene nefakturisane prihode.

**4.12. Dugoročna rezervisanja**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	3.331	678
Rezervisanja za troškove sudskih sporova		
Ostala dugoročna rezervisanja		
<b>Ukupno:</b>	<b>3.331</b>	<b>678</b>

Rezervisanja za otpremnine zaposlenih su obračunate za 107 zaposlenih, a na osnovu prosečne bruto zarade na dan 31.12.2015. godine (70.763,00 dinara), ukupnog zbira godina starosti i ukupnog zbira staža svih zaposlenih u Društvu, pod pretpostavkom da će 20% zaposlenih dočekati

penziju u Društvu, uz godišnje povećanje zarade od 6% sa diskontnom stopom od 4,25%.

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Otpremnine	906	678
Jubilarne nagrade	2.425	
Ostale naknade		
<b>Ukupno</b>	<b>3.331</b>	<b>678</b>

Promene na rezervisanjima za naknade i druge beneficije zaposlenih odnose se na sledeće:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
<b>Stanje na početku perioda</b>	<b>906</b>	<b>678</b>
Dodatna rezervisanja	2.425	
Ukidanje rezervisanja		
Ostala povećanja/smanjenja		
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>3.331</b>	<b>978</b>

Osnovne aktuarske pretpostavke koje su upotrebljavane su:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Diskontna stopa	4,25%	
Očekivano povećanje zarada	6%	
Očekivane promene u planu naknada		
Očekivanja fluktuacija zaposlenih/ stopa smrtnosti / obolevanja		
Očekivane izmene starosne granice za pensionisanje		
Ostale pretpostavke		

b) Rezervisanja za sudske sporove

Društvo nije izvršilo rezervisanja za sudske sporove koji se odnose na sudske sporove koji se vode protiv Društva od strane poslovnih partnera. Procena menadžmenta društva je da postoji velika verovatnoća da ishodi ovih sporova budu u korist Društva što neće prouzorkovati nastanak dodatnih troškova.

**4.13. Dugoročne obaveze**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	68.949	128.846

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	6.964	41.582
Ostale dugoročne obaveze		5.545
<b>Ukupno:</b>	<b>75.913</b>	<b>175.973</b>

Usaglašavanje dugoročnih obaveza sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje dugoročnih obaveza u iznosu od 75.913 hiljada dinara, što predstavlja 100 % od ukupno iskazanih dugoročnih obaveza.

a) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital

Trenutno nema obaveza koje se mogu konvertovati u capital.

b) Dugoročni krediti i zajmovi

<b>Naziv kreditora</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
<b>Komercijalna banka</b>	59.276	111.722
<b>NLB Banka</b>	9.238	12.528
<b>Zajam Montprojekt</b>		1.771
<b>Zajam SM Container Terminal doo</b>	435	2.825
<b>Ukupno</b>	<b>68.949</b>	<b>128.846</b>

Promene na dugoročnim kreditima i zajmovima odnose se na sledeće:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Stanje na početku perioda	128.846	138.043
Novoprimljeni krediti		
Ostala povećanja	17.870	34.996
Otplate	44.763	44.193
Ostala smanjenja dospeva do 1 godine	33.004	
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>68.949</b>	<b>128.846</b>

Obaveze po osnovu kredita i zajmova iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	<b>2015.</b>		<b>2014.</b>	
	<b>U valuti</b>	<b>U dinarima</b>	<b>U valuti</b>	<b>U dinarima</b>
RSD		68.949		128.846
EUR				
USD				
<b>Ukupno</b>		<b>68.949</b>		<b>128.846</b>

Dospeće dugoročnih kredita i zajmova je sledeće:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Do 1 godine	33.004	5.649



Od 1 do 5 godina

Preko 5 godina

**Ukupno**

33.004

5.649

Kredit NLB Banke KR2012/1082 od 06.04.2012.godine u vrednosti od 127.000,00 eura (hipoteka nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1) rok otplate 12.04.2022. godine sa godišnjom kamatnom stopom od 1,15%. Komercijalne banke 00-410-0203264.1 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-410-0203264.1 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-0203264.1 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 900.326,65 eura rok otplate 10.12.2019.godine, sa godišnjim kamatnom stopom od 9,25%; kredit kod Komercijalne banke 00-10-3800060.6 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-10-3800060.6 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-3800060.6 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 468.749,99 eura rok otplate 10.11.2018. godine, sa godišnjom kamatnom stopom od 8.95% (hipoteka nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1); Intesa leasing doo za plovne objekte kupljene na lizing po Ugovorima o lizingu broj 4631/12, 4632/12, 4633/12, 4634/12, 4635/12, 4636/12, 4643/12, 4644/12, 4645/12, 4646/12 od 26.07.2012. godine u vrednosti od 500.000,00 eura sa rokom otplate do 20.07.2017. godine sa kamatnom stopom od 6.44%.

Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

c) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga

**Naziv lizing kuće**

**Intesa leasing – plovni objekti**

**Intesa leasing-portalna dizalica Kalmar**

**Intesa leasing-Tereks fuks**

**Uni credit leasing**

**Ukupno**

**2015.**

**2014.**

6.964

32.819

3.986

4.693

84

6.964

41.582

Promene na ostalim dugoročnim obavezama odnose se na sledeće:

**Stanje na početku perioda**

Nove obaveze po osnovu lizinga

Ostala povećanja

Otplate

Ostala smanjenja preknjiženje

**Stanje na kraju perioda**

**2015.**

**2014.**

5.545

5.457

184

96

5.454

0

5.545

Dospeće obaveze po osnovu finansijskog lizinga je sledeće:

Do 1 godine

Od 1 do 5 godina

Preko 5 godina

**Ukupno**

**2015.**

**2014.**

14.197

14.197

Finansijski lizinzi su svi dobijeni od Intesa leasing doo, po osnovu Ugovora o finansijskom lizingu 3828/11 od 01.02.11. do 05.02.16. na 193.520,00 eur, 5022/13 od 15.04.13. do 05.04.16. na

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

85.703,60 eur, 4631/12 od 26.07.12. do 20.07.17. na 24.500,00 eur, 4632/12, 4633/12, 4634/12, 4635/12 i 4636/12 od 26.07.12. do 20.07.17. na po 44.100,00 eur, 4643/12 od 26.07.12. do 20.07.17. na 4.900,00 eur, 4644/12 od 26.07.12. do 20.07.17. na 6.860,02 eur, 4645/12 i 4646/12 od 26.07.12. do 20.07.17. nap o 116.620,00 eur.

Putem lizinga nabavljena je oprema u iznosu od 769 hiljada eur-a. Efektivna kamatna stopa iznosi 6,44 %. Ukupna obaveza po osnovu finansijskog lizinga iznosi 21.161 hiljada dinara, od čega u 2016. dospevana naplatu 14.197 hiljada dinara. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 39.967 hiljada dinara od čega u 2016. godini dospeva na naplatu iznos od 33.004 hiljada dinara. Kao instrument obezbeđenja lizinga data je zaloga na opremi i menace. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati.

#### 4.14. **Kratkoročne finansijske obaveze**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	4.350	
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji		5.649
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
<b>Ukupno:</b>	<b>4.350</b>	<b>5.649</b>

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 4.350 hiljada dinara, što predstavlja 100 % od ukupno iskazanog iznosa.

##### a) **Kratkoročni krediti i zajmovi**

<b>Naziv kreditora</b>	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
<b>F.C.G. doo</b>	4.350	
-----		
<b>Ukupno</b>	<b>4.350</b>	

Promene na kratkoročnim kreditima i zajmovima odnose se na sledeće:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Stanje na početku perioda		
Novoprimljeni krediti	4.500	
Ostala povećanja		
Otplate	150	
Ostala smanjenja		
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>4.350</b>	

Obaveze po osnovu kredita i zajmova iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2015.		2014.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		4.350		
EUR				
USD				
<b>Ukupno</b>		<b>4.350</b>		

Dospeće kratkoročnih kredita je sledeće:

	2015.	2014.
Do 1 meseca		
Od 1 do 3 meseca		
Od 3 do 12 meseci	4.350	
<b>Ukupno</b>	<b>4.350</b>	

Kratkoročni kredit i zajam dobijen od matičnog pravnog lica F.C.G. doo odobren je na period od 120 dana. Kredit je odobren po efektivnoj kamatnoj stopi propisanoj zakonom. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

b) Ostale kratkoročne finansijske obaveze

Društvo ima pravo prekoračenja stanja na tekućem računu do iznosa od 2.800 hiljada dinara pri čemu se obračunava efektivna kamatna stopa od 15% na godišnjem nivou. Kao instrument obezbeđenja prekoračenog iznosa Društvo ispostavlja menice.

#### 4.15. Primljeni avansi, depoziti i kaucije

Primljeni avansi, depoziti i kaucije odnose se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i> <sup>3</sup>	2015.	Učešće u procentima
<b>Depozit SM Container Terminal doo</b>	16.820	47,49
<b>Depozit Milšped</b>	184	0,52
<b>Avans Metalfer doo</b>	12.864	36,32
Ostali kupci avansi	5.550	15,67
<b>Ukupno</b>	<b>35.418</b>	

Starosna struktura primljenih avansa, depozita i kaucija je sledeća:

	2015.	2014.
Do 3 meseca	1.995	
Od 3 do 6 meseci	2.032	2.588
Od 6 do 12 meseci	17.365	26.064
Preko godinu dana	14.026	
<b>Ukupno</b>	<b>35.418</b>	<b>28.652</b>

<sup>3</sup> *Navesti najznačajnije kupce kojima se duguje po osnovu primljenih avansa, depozita i kaucija, a obaveze po tom osnovu prema matičnim i zavisnim pravnim licima obelodaniti u celosti*

Obaveze po osnovu primljenih avansa, depozita i kaucija iskazana na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2015.		2014.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		35.418		28.652
EUR				
USD				
<b>Ukupno</b>		<b>35.418</b>		<b>25.652</b>

Usaglašavanje primljenih avansa, depozita i kaucija sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza u iznosu od 34.199 hiljada dinara, što predstavlja 96,56 % od ukupno iskazanih.

#### 4.16. Obaveze iz poslovanja

	2015.	2014.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	10.374	
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	56.626	86.855
Dobavljači u inostranstvu	23	470
Ostale obaveze iz poslovanja		
<b>Ukupno:</b>	<b>67.023</b>	<b>87.325</b>

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza iz poslovanja u iznosu od 23.214 hiljada dinara, što predstavlja 34,64 % od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza iz poslovanja odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica<sup>4</sup></i>	2015.	Učešće u procentima
<b>F.C.G.doo</b>	10.355	15,45
<b>SM Container Terminal doo</b>	19	0,03
<b>Knez petrol doo</b>	8.369	12,49
Ostali dobavljači	48.280	72,03
<b>Ukupno</b>	<b>67.023</b>	<b>100</b>

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

<sup>4</sup> *Navesti najznačajnije dobavljače. Bez obzira na materijalni značaj navesti povezana lica*

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Do 1 meseca	36.026	23.767
Od 1 do 3 meseca	7.307	40.637
Od 3 do 12 meseci	6.314	9.802
Preko 12 meseci	17.376	13.119
<b>Ukupno</b>	<b>67.023</b>	<b>87.325</b>

Obaveze iz poslovanja iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskaznih u sledećim valutama:

	<b>2015.</b>		<b>2014.</b>	
	<b>U valuti</b>	<b>U dinarima</b>	<b>U valuti</b>	<b>U dinarima</b>
RSD	/	67.023	/	87.325
EUR				
USD				
<b>Ukupno</b>		<b>67.023</b>		<b>87.325</b>

#### **4.17. Ostale kratkoročne obaveze**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Obaveze iz specifičnih poslova	824	
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	8.498	15.067
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret	3.746	2.893
Ostale obaveze prema zaposlenima	11.416	5.723
Poslodavca koje se refundiraju	174	95
<b>Ukupno</b>	<b>24.658</b>	<b>23.778</b>

#### a) Obaveze iz specifičnih poslova

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	824	
<b>Ukupno:</b>	<b>824</b>	

Obaveze iz specifičnih poslova odnose se na sledeća pravna lica:

<b>Naziv pravnog lica<sup>5</sup></b>	<b>2015.</b>	<b>Učešće u procentima</b>
<b>Komercijalna banka kamata</b>	732	88,83
<b>F.C.G. doo-kamata na zajam</b>	92	11,17
-----		
Ostali dobavljači		

<sup>5</sup> Navesti najznačajnije kupce. Bez obzira na materijalni značaj navesti sva povezana pravna lica

<b>Ukupno</b>	<u>824</u>
---------------	------------

Starosna struktura obaveza iz specifičnih poslova je sledeća:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Do 3 meseca	824	
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana		
<b>Ukupno</b>	<u><u>824</u></u>	

b) Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	8.498	15.067
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada	3.746	2.893
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	125	44
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju	49	51
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
<b>Ukupno:</b>	<u><u>12.418</u></u>	<u><u>18.055</u></u>

Obaveze po osnovu zarada u iznosu od 12.356 hiljada dinara odnose se na obračunate a neisplaćene zarade zaposlenima za novembar i decembar 2015. godine. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru, februaru I martu 2016. godine.

c) Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	10.801	5.718
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	615	5
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze		
<b>Ukupno:</b>	<u><u>11.416</u></u>	<u><u>5.723</u></u>

Obaveze po osnovu kamata u iznosu od 824 hiljada dinara odnose se na dospele, a neplaćene kamate po osnovu kredita Komercijalne banke iskazanih pod tačkom 4.15 napomena. Obaveza po

osnovu glavnice kredita i kamate uplaćena je u januaru 2016. godine.

#### 4.18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog porez	3.033	81
<b>Ukupno:</b>	<u><b>3.033</b></u>	<u><b>81</b></u>

Obaveze za porez na dodatu vrednost u iznosu od 3.033 hiljada dinara odnose se na utvrđenu poresku obavezu po osnovou poreske prijave za decembar 2015. godine.

#### 4.19. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		1.620
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	4.130	
Obaveze za doprinose koji terete troškove	30.662	22.832
<b>Ukupno</b>	<u><b>34.792</b></u>	<u><b>24.452</b></u>

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 34.792 hiljade dinara odnose se na obračunate troškove poreza na imovinu, naknade za vodno zemljište, naknada za gradjevinsko zemljište. Ova obaveze izmiruju se tokom 2016. godine.

#### 4.20. Pasivna vremenska razgraničenja

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		

Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja

Ostala pasivna vremenska razgraničenja

**Ukupno:**

46	47
<b>46</b>	<b>47</b>

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na obračunat porez na dodatu vrednost po osnovu datih avansa.

#### **4.21. Odložena poreska sredstva i obaveze**

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
<b>Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice</b>		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	296.234	
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	137.576	
Privremene poreske razlike		
Poreska stopa	15%	15%
<b>1. Odložena poreska sredstva</b>	<b>20.636</b>	

Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenima (obračunate, a neisplaćene u tekućem periodu)

357

Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja

Odložena poreska sredstva po osnovu obezvređenja hartija od vrednosti kojima se trguje

Odložena poreska sredstva po osnovu obračunatih a neplaćenih javnih dažbina

1.721

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih gubitaka

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih poreskih kredita

Odložena poreska sredstva po drugim osnovama (prilagoditi)

**2. Odložena poreska sredstva**

Odložene poreske obaveze po osnovu vrednovanja sredstava po fer vrednosti

Odložene poreske obaveze po drugim osnovama (prilagoditi)

**3. Odložene poreske obaveze**

**Ukupna odložena poreska sredstva (1+2+3)**

**22.714**

Utvrđenih odloženih poreskih sredstava u iznosu od 22.714 hiljada dinara neće biti iskazana u finansijskom izveštaju zbog procene rukovodstva da ih u budućnosti ne možemo povratiti, odnosno poreska sredstva neće moći da se iskoriste u narednih pet godina bez obzira na blagi trend porasta dobiti.



Promena na odloženim poreskim sredstvima/obavezama odnose se na sledeće:

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Stanje na početku perioda		
Povećanje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2015. godini	22.714	
Smanjenje po osnovu utvrđenog odloženog poreza u 2015. godini		
Ostala povećanja		
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>22.714</b>	

Na dan 31.12.2015. godine, Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva koja se odnose na neiskorišćene poreske gubitke i poreske kredite u iznosu od 22.714 hiljade dinara, zbog neizvestnosti da li će postojati dovoljan oporezivi dobitak u budućim periodima na teret koga bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih gubitaka i poreskih kredita.

#### **4.22. Vanbilansna aktiva i pasiva**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Imovina uzeta u zakup (osim sredstava uzetih u finansijski lizing)		
Roba u konsignaciji		
Materijal primljen u obradu i dorado i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva		
Date garancije	23.593	19.305
Data/primljena druga sredstva obezbeđenja plaćanja		
Obaveze za ukalkulisane kamte za lizing	1.126	
<b>Stanje na kraju perioda</b>	<b>24.719</b>	<b>19.305</b>

### **5. BILANS USPEHA**

#### **5.1. Poslovni prihodi**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Prihodi od prodaje robe	7.066	2.303
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	324.330	311.455
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	32.929	22.564
Drugi poslovni prihodi		6.000
<b>Ukupno:</b>	<b>364.325</b>	<b>342.322</b>

a) Prihodi od prodaje robe

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	7.066	2.303

Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu

<b>Ukupno:</b>	<b>7.066</b>	<b>2.303</b>
----------------	--------------	--------------

b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1.728	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	322.602	311.199
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		256
<b>Ukupno:</b>	<b>324.330</b>	<b>311.455</b>

b) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	32.929	22.564
Prihod po osnovu uslovljenih donacija		
<b>Ukupno:</b>	<b>32.929</b>	<b>22.564</b>

c) Ostali poslovni prihodi

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		6.000
<b>Ukupno:</b>		<b>6.000</b>

## **5.2. Poslovni rashodi**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Nabavna vrednost prodate robe	27.569	8.907
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	17.610	
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		29.903
Troškovi materijala za izradu	29.077	29.990
Troškovi goriva i energije	101.696	100.459
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	80.096	83.783
Troškovi proizvodnih usluga	57.610	45.163

**RTC Luka Leget ad****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Troškovi amortizacije	14.359	18.762
Troškovi dugoročnih rezervisanja	2.653	
Nematerijalni troškovi	42.879	31.506
<b>Ukupno:</b>	<b>338.329</b>	<b>348.473</b>

## a) Nabavne vrednost prodate robe

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Nabavna vrednost prodate robe	9.351	8.907
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji	18.218	
<b>Ukupno:</b>	<b>27.569</b>	<b>8.907</b>

## b) Povećanje zaliha učinaka

Povećanje vrednosti zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 17.610 hiljada dinara i odnosi se na promenu vrednosti zaliha, 317 hiljada dinara se odnosi na višak proizvoda po popisu te na datum bilansa vrednost zaliha iznosi 82.999 hiljade dinara u odnosu na njihovo početno stanje koje je iznosilo 65.072 hiljada dinara.

## c) Troškovi materijala za izradu i energije

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Troškovi materijala za izradu		29.990
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	126	
Troškovi goriva i energije	101.696	100.459
Troškovi rezervnih delova	28.134	
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	817	
<b>Ukupno:</b>	<b>130.773</b>	<b>130.449</b>

## d) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	52.884	53.922
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	9.758	10.543
Troškovi naknada po ugovoru o delu	6	
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	16.259	17.510
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lične rashodi i naknade	1.189	1.808
<b>Ukupno:</b>	<b>80.096</b>	<b>83.783</b>

## e) Troškovi amortizacije

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		
Troškovi amortizacije nekretnina	4.752	4.883
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	9.606	13.879
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina		
Troškovi amortizacije ostalih sredstava		
<b>Ukupno:</b>	<b>14.358</b>	<b>18.762</b>

## f) Troškovi dugoročnih rezervisanja

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2.653	
Ostala rezervisanja		
<b>Ukupno:</b>	<b>2.653</b>	

## g) Troškovi proizvodnih usluga

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	2.453	1.854
Troškovi usluga održavanja	18.348	15.157
Troškovi zakupnina	5.490	3.775
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propaganda	2.710	1.670
Troškovi istraživanja	23.047	18.942
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	5.562	3.765
<b>Ukupno:</b>	<b>57.610</b>	<b>45.163</b>

## h) Nematerijalni troškovi

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	8.208	4.390
Troškovi reprezentacije	350	345
Troškovi premija osiguranja	2.570	3.062
Troškovi platnog prometa	645	745
Troškovi članarina	299	353
Troškovi poreza	27.174	3.718
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	3.633	18.893
<b>Ukupno:</b>	<b>42.879</b>	<b>31.506</b>

**5.3. Finansijski prihodi**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	223	1.720
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		6.000
Ostali finansijski prihodi		2.084
Prihodi od kamata (od trećih lica)	5	1.913
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licim)	30	202
<b>Ukupno:</b>	<b>258</b>	<b>11.919</b>

#### **5.4. Finansijski rashodi**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	92	
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezenim pravnim licima		435
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi	500	430
Rashodi kamata (prema trećim licima)	15.034	21.211
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	694	22.903
<b>Ukupno:</b>	<b>16.320</b>	<b>44.979</b>

#### **5.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		85
<b>Ukupno:</b>		<b>85</b>

#### **5.6. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	14.058	37
<b>Ukupno:</b>	<b>14.058</b>	<b>37</b>

#### **5.7. Ostali prihodi**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Ostali prihodi	23.319	52.518

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine

**Ukupno:** 23.319      52.518

a) Ostali prihodi

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme	12.222	2
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	3.669	586
Viškovi	2.508	24.807
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	4.834	26.955
Prihodi od ukidanja dugoročnih I kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	86	168
<b>Ukupno:</b>	<b>23.319</b>	<b>52.518</b>

#### **5.8. Ostali rashodi**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Ostali rashodi	10.975	6.418
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine		
<b>Ukupno:</b>	<b>10.975</b>	<b>6.418</b>

a) Ostali rashodi

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	9.256	2.742
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	1.719	3.676
<b>Ukupno:</b>	<b>10.975</b>	<b>6.418</b>

#### **5.9. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike, ispravke grešaka ranijih godina**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		

Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika	
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	1.163
<b>Neto dobitak:</b>	<b><u>1.163</u></b>

Gubitak poslovanja koje se obustavlja	
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika	
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	
<b>Neto gubitak:</b>	

**5.10. Porez na dobitak**

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
<b>Poreski rashod perioda</b>	1.059	1.649
Porez na dobit za godinu		
Korekcije prethodnih godina		
<b>Ukupno poreski rashod perioda</b>	<b>1.059</b>	<b>1.649</b>

**5.11. Zarada po akciji**

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobit/(gubitak) koji pripada akcionarima podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije.

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
Dobitak koji pripada akcionarima	5.998	5.288
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	229.221	229.221
<b>Osnovna zarada po akciji</b>	<b>26</b>	<b>23</b>

**6. DIVIDENDE**

U toku 2015. i 2014. godine nisu isplaćene dividende akcionarima. Na skupštini akcionara koja će se održati dana 30.06.2016. godine neće biti predloga za isplatu dividende, već će se dividenda koristiti za poboljšanje svih uslova poslovanja Društva. Ovi finansijski izveštaji ne priznaju ovu dividendu kao obavezu.

**7. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**

## a) Potencijalna sredstva

Društvo je do datuma bilansa iniciralo sudske sporove radi naplate svojih potraživanja. Potencijalna sredstva koja mogu proistići iz ovih sudskih sporova iznose 16.898 hiljada dinara. U 2015. godini

ova potencijalna sredstva iznosila su 6.891 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će se ova potencijalna sredstva stvarno i naplatiti.

b) Potencijalne obaveze

Društvo je u toku redovnog poslovanja dalo garancije trećim licima iz kojih mogu proisteći potencijalne finansijske obaveze u iznosu od 23.593 hiljada dinara. Društvo ne očekuje da će nastupiti okolnosti koje će dovesti do aktiviranja datih garancija.

Protiv Društva su do datuma bilansa poverioci inicirali sudske sporove radi naplate njihovih potraživanja. Potencijalne obaveze koje mogu proisteći iz ovih sudskih sporova iznose 12.262 hiljada dinara. U 2015. godini ove potencijalne obaveze iznosile su 12.262 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ove potencijalne obaveze stvarno i nastati.

## **8. POSLOVNE KOMBINACIJE**

U toku 2015. godine, kao ni u 2014. godini, nije bilo sticanja novih pravnih lica.

## **9. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

Većinskom vlasniku Društva pripada 71,45 % akcija. Preostali deo akcijskog kapitala nalazi se u vlasništvu drugih manjinskih akcionara.

Povezana lica društva su F.C.G. doo, čiji je osnivač i direktor većinski vlasnik Društva, SM Container Terminal doo je povezano lice u kome Društvo ima udeo od 24,16%.

Društvo je jemac za garancije koje važe godinu dana:

- F.C.G. doo garancija za Hrvatske železnice na 60.000 eur-a kod Sberbanke (do 28.02.16.)
- F.C.G. doo garancija za Železnice Srbije 700.000 dinara kod Sberbanke (do 03.02.16.)
- SM Container Terminal doo Carinska garancija na 1.000.000 dinara kod Sberbanke (do 13.07.16.).

F.C.G. doo i SM Container Terminal doo su jemaci Društvu za:

- Kredit kod Komercijalne banke na 950.000 eura (17.06.10-10.12.19.)
- Kredit kod Komercijalne banke na 500.000 eura (17.06.10-10.11.18.)
- Kredit kod Komercijalne banke na 3.000.000 dinara (23.02.15-10.06.16.)

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

a) Prodaja robe i usluga

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
<b><i>Prodaja robe:</i></b>		
- matična i zavisna pravna lica	1.235	
- ostala povezana pravna lica		
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b><i>Prodaja usluga:</i></b>		
- matična i zavisna pravna lica		



**RTC Luka Leget ad****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

- ostala povezana pravna lica	14.192
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)	
<b>Ukupno</b>	<b>15.427</b>

Roba i usluge se prodaju povezanim licima SM Container Terminla doo i F.C.G. doo po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim pravnim licima.<sup>6</sup>

## b) Nabavka robe i usluga

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
<b><i>Nabavka robe:</i></b>		
- matična i zavisna pravna lica	536	
- ostala povezana pravna lica		
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b><i>Nabavke usluga:</i></b>		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	31.840	
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b>Ukupno</b>	<b>32.376</b>	

Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima)<sup>7</sup>.

## c) Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica

	<b>2015.</b>	<b>2014.</b>
<b><i>Potraživanja od povezanih lica</i></b>		
- matično pravno lice		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	12.079	
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b>Ukupno</b>	<b>12.079</b>	
<b><i>Obaveze prema povezanim licima</i></b>		
- matično pravno lice		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	10.374	
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<b>Ukupno</b>	<b>10.374</b>	

**10. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

<sup>6</sup> Društvo treba da obelodani da se transakcija obavlja po tržišnim uslovima samo u slučaju da može to i da dokaže.

<sup>7</sup> Društvo treba da obelodani da se transakcija obavlja po tržišnim uslovima samo u slučaju da može to i da dokaže.

**Faktori finansijskog rizika**

Finansijski rizici su definisani kao nestabilnost prinosa koja dovodi do neočekivanog gubitka. Visina te nestabilnosti prinosa je uslovljena uticajem promenljivih veličina, koje se nazivaju faktori rizika. Faktori rizika se mogu grupisati u nekoliko kategorija, od kojih su navažniji tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti.

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima. S obzirom da u Republici Srbiji ne postoji organizovano tržište finansijskih instrumenata, Društvo nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika. Celokupan program upravljanja rizikom Društva je usmeren na nepredvidivost finansijskih tržišta, pa stoga Društvo nastoji da svede na minimum potencijalne negativne uticaje na svoje finansijsko poslovanje.

**Tržišni rizik**

Tržišni rizik predstavlja rizik promene tržišnih cena, koje dovode do sniženja vrednosti pojedine finansijske imovine. Postoje četiri glavna oblika tržišnog rizika: rizik promene deviznog kursa, rizik kamatne stope, rizik cene sopstvenog kapitala i rizik promena cena robe. Cilj Društva u pogledu upravljanja tržišnim rizicima je da kontroliše izloženost navedenim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja.

*Devizni rizik*

Društvo je izloženo deviznom riziku koji proističe iz poslovanja sa stranim valutama, u prvom redu sa evrom. Devizni rizik se odnosi na devizna potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente i devizne obaveze. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

Pregled izloženosti Društva deviznom riziku na dan 31.12.2014. godine je sledeći:

	CHF	USD	EUR	RSD	U hilj. dinara Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti					
Potraživanja			8		978
Kratkoročni finansijski plasmani					
Dugoročni plasmani i potraživanja					
Ostala potraživanja					
<b>Ukupno:</b>					
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja					
Dugoročne obaveze			1.409		170.428
Ostale obaveze			4		470
<b>Ukupno:</b>			<b>1.413</b>		<b>170.898</b>

**Neto devizna pozicija na dan 31.12.2014. godine**

Pregled izloženosti Društva deviznom riziku na dan 31.12.2015. godine je sledeći:

U hilj. dinara

**RTC Luka Leget ad****Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2015.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti					
Potraživanja					
Kratkoročni finansijski plasmani					
Dugoročni plasmani i potraživanja					
Ostala potraživanja					
<b>Ukupno:</b>					
Kratkoročne finansijske obaveze			388		47.201
Obaveze iz poslovanja					23
Dugoročne obaveze			624		75.913
Ostale obaveze					
<b>Ukupno:</b>			<b>1.012</b>		<b>123.137</b>

**Neto devizna pozicija na dan 31.12.2015. godine**

Da je na dan 31. decembra 2015. godine godine funkcionalna valuta zabeležila pad za 10% u odnosu na EUR, a sve ostale varijabile bile nepromenjene, dobit za godinu nakon oporezivanja bila bi neznatno manja za iznos od 70 hiljada dinara (31.12.2014. godine za iznos od 930 hiljada dinara), uglavnom zbog pozitivnih i negativnih kursnih razlika proizašlih iz preračuna obaveza po kreditima, kao i potraživanja od kupaca i obaveza prema dobavljačima iskazanih u EUR.

*Kamatonosni rizik*

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2015. godine i 2014. godine, najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (EUR).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranja, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

*Rizik kapitala*

Rizik kapitala se vezuje za nestabilnost cena akcija. Društvo ima mogućnost da upravlja rizikom kapitala putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Analiza kapitala vrši se izračunavanjem pokazatelja zaduženosti, odnosno odnosa neto zaduženosti i ukupnog kapitala.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine su bili sledeći:

u 000 RSD

	2015.	2014.
--	-------	-------

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Ukupna zaduženost	295.765	346.635
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	310	938
Neto zaduženost	295.455	345.697
Kapital	383.185	383.185
Ukupan kapital	681.943	675.850
Pokazatelj zaduženosti	0,43	1,96

**Rizik promena cena proizvoda**

Rizik promena cena proizvoda uslovljen je najviše makroekonomskim faktorima, a delom i faktorima unutar procesa proizvodnje. Društvo upravlja rizikom promena cena proizvoda optimizirajući svoju politiku cena kroz smanjenje troškova.

**Kreditni rizik**

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uslovljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti u Društvu. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda ili se prodaja vrši samo na osnovu avansnog plaćanja. Za svakog novog kupca vrši se provera putem javno dostupnih podataka, postavljaju se kreditni limiti koji predstavljaju maksimalni dozvoljen iznos potraživanja.

**Rizik likvidnosti**

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući dovoljan iznos novčanih sredstava i drugih gotovinskih ekvivalenata. Praćenjem novčanih tokova kroz evidentiranje dospeća finansijskih sredstava i obaveza Društvo obezbeđuje, u mogućoj meri, ispunjavanje svojih obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

u 000 RSD

	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
2015. godina					
Obaveze iz poslovanja	67.023	6.964	68.948		142.935
Ostale kratkoročne obaveze	149.498				149.498
	109.684	6.964	68.948		292.433

*(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

2014. godina				
Obaveze iz poslovanja	87.325			87.325
Ostale kratkoročne obaveze	82.659			82.659
	<u>169.984</u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>169.984</u>

#### **11. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Nakon datuma bilansa je prodato osnovno sredstvo koje je bilo namenjeno prodaji. Osnovno sredstvo je prodato za 81.736 eura, što u dinarskoj protivrednosti iznosi 9.785 hiljada dinara bez obračunatog PDV-a.

Odgovorno lice

**Zoran Nešić**

**100043056-04**

**01962710276**

Digitally signed by Zoran Nešić  
100043056-0401962710276  
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,  
ou=Fizičko lice (FL), cn=Zoran  
Nešić  
100043056-0401962710276  
Date: 2016.06.28 17:31:20  
+02'00'

**RTC LUKA LEGET AD**  
Objavljuje  
**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

I OPŠTI PODACI			
Poslovno ime	RTC LUKA LEGET AD		
Sedište i adresa	Jarački put 10, Sremska Mitrovica		
Matični broj	08039534		
PIB	100791711		
Web sait	www.portleget.com		
E-mail adresa	office@portleget.com		
Delatnost (šifra i opis)	5040 Prevoz tereta unutrašnjim plovnim putevima		
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 3070/2005 od 25.02.2005.		
Broj zaposlenih	107		
Broj akcionara	248		
10 najvećih akcionara	Ime i prezime/ Poslovno ime	Broj akcija	% učešća u osn.kapitalu
	Aleksandar Škundrić	157.339	71,45
	Raiffeisenbank AD-kastodi	18.527	8,41
	Uni Credit Bank - kastodi	10.639	4,83
	Raiffeisen Bank ad	4.440	2,02
	Omega beton doo	3.736	1,70
	Bosiljka Perišić	1.693	0,77
	Raiffeisenbank AD - kastodi	1.040	0,47
	Komercijalna banka – kastodi	960	0,43
	GBD Gorensko Borzno	802	0,36
	Societe Generale banka -kastodi	700	0,32
Vrednost osnovnog kapitala:	383.184.540 RSD		
Broj izdatih akcija (običnih i prioritetnih sa ISIN brojem i CFI kodom):	220.221 običnih akcija	ISIN broj: RSLEGEE18191	CIF kod: ESVUFR
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji Finansijski izveštaj:	„KLS REVIZIJA“ doo Beograd, Kosovska 17/II		

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA	
<b>a) Članovi Odbora direktora:</b>	
1) Zoran Nešić	Beograd, VSS, zaposlen u RTC Luka Leget ad, Generalni direktor - izvršni direktor
2) Tamara Škundrić	Beograd, SSS, zaposlena u F.C.G. doo, Rukovodilac korporativnih poslova - neizršni direktor
3) Anđelka Dautović	Beograd, VŠS, zaposlena u Anatea doo, direktor - nezavisni direktor
<b>b) Članovi Nadzornog odbora:</b>	nema

### III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

u 000 RSD

POZICIJA	Iznos		
	2015	2014	Index %
POSLOVNI PRIHODI	364.325	342.322	6.42
PRIHODI OD PRODAJE ROBE	7.066	2.303	306.82
PRIHODI OD PRODAJE PROIZV.I USLUGA	324.330	311.455	4.13
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	7.057	6.937	1.72
NETO DOBITAK	5.998	5.288	13.43
BROJ ZAPOSLENIH 31.12.	107	99	8.08

**1) Prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva**

Rezultati preduzeća su na kraju godine bili pozitivni, u svim parametrima veći u odnosu na prethodnu godinu, što predstavlja prekid trenda pada u prethodnim godinama. Konstantno odlaganje velikih infrastukturnih poslova je odložilo planirani rast za 2015.godinu.

Proizvodnja šljunka je u odnosu na 2015.godinu je veća, a proizvodnja peska je manja, ali smo ipak uspjeli da povećamo prihode iz poslovanja u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od usluga su manji u 2015. godini u odnosu na 2014., međutim ukupni prihodi iz poslovanja su povećani.

Poslovni rashodi u 2015.godini su smanjeni, na šta su uticale mere štednje preporučene od strane rukovodstva.

Broj zaposlenih je u odnosu na 2014.godinu povećan, bez obzira na trenutnu nesigurnu ekonomsku situaciju u zemlji, Preduzeće ozbiljno u nameri da poveća proizvodnju agregata i poveća obim usluga kako bi obezbedilo radna mesta za još radnika iz regiona i naravno zadržalo skoro sve svoje radnike na njihovim radnim mestima.

<p>2) <b>Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo</b></p>	<p>Produblјivanje krize u građevinskoj industriji, i posledično, smanjenje tražnje za proizvodima, otežana naplata svih potraživanja i izmirivanje svih obaveza na vreme, nestabilnost cena nafte, odlaganje planiranih projekata su glavni izazovi sa kojima se Preduzeće suočava godinama.</p> <p>S tim u vezi, praćenje rizika u poslovanju i njihova minimalizacija na prihvatljiv nivo predstavlja važan segment u upravljanju poslovnim aktivnostima i Preduzećem u celini. Fokus i u narednom periodu je na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Održivom rastu Preduzeća i rastu poslovnog rezultata;</li> <li>- Društveno odgovorno poslovanje sa naglaskom na očuvanju radnih mesta zaposlenih u Preduzeću i zaštiti životne sredine i okruženja u kojem posluјemo;</li> <li>- Stalna ulaganja i povećanje proizvodnje agregata, povećanje iskorišćenost skladišta uz održavanje proizvoda i usluga na najvišem nivou;</li> <li>- Razvoj rečnog saobraćaja.</li> </ul>
<p>3) <b>Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj pripremao</b></p>	<p>Nije ih bilo.</p>
<p>4) <b>Svi značajni poslovi sa povezanim licima</b></p>	
<p>5) <b>Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja</b></p>	<p>Izdvajana su značajna sredstva u domenu konsultantsko-istraživačkih poduhvata: rudarsko-geološka istraživanja, međunarodna lučka ekspertiza i istraživanje tržišnih mogućnosti.</p>

IV PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA	
Razlozi sticanja sopstvenih akcija	-
Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija	-
Imena lica od kojih su akcije stečene	-
Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odnosno naznaka sa su akcije stečene bez naknade	-
Beoj sopstvenih akcija koje Društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja	-

V IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG RAČUNA	
Izjavljuјemo da je prema našem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog Društva.	
<b>Ime i prezime</b>	<b>Naziv radnog mesta i dužnost koje lice obavlja u Društvu</b>
Saška Toleski	Računovođa

--



**IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA**

Uprava Društva nema usvojen pisani kodeks.

**VI ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaj i izveštaj revizije za 2015. godinu je usvojen na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica, koja je održana 30.06.2016. godine.

**VII ODLUKA O RASPODELI DOBITI I POKRIĆU GUBITKA**

Odluka o raspodeli je doneta na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica, koja je održana 30.06.2016. godine.

**NAPOMENA\***

Odluke o usvajanju Godišnjeg izveštaja, Odluka o usvajanju Finansijskog izveštaja RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica za 2015. godinu, Odluka o usvajanju izveštaja Revizora, kao i Odluka o raspodeli dobiti usvojene na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara dana 30.06.2016. godine su sastavni deo ovog Izveštaja.

U Sremskoj Mitrovici, 30.06.2016.godine

RTC LUKA LEGET AD

\_\_\_\_\_  
Zoran Nešić, direktor

## IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

Izjavljujem da je prema sopstvenom najboljem saznanju, finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima.

Zoran Nešić, direktor

-----

### NAPOMENA:

- Finansijski izveštaji za 2015. godinu usvojeni su na sednici akcionara, održanoj dana 30.06.2016. godine.
- Revizija finansijskih izveštaja za 2015. godinu, usvojena je na sednici akcionara, održanoj dana 30.06.2016. godine
- Odluka o raspodeli dobiti Društva za 2015. godinu usvojena je na sednici akcionara, održanoj dana 30.06.2016. godine.

Период извештавања:

од

1.1.2015

до

31.12.2015

### Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **RTC LUKA LEGET AD**

Матични број (МБ): **08039534**

Поштански број и место: **22000**

**Sremska Mitrovica**

Улица и број: **Jarački put 10**

Адреса е-поште: **office@portleget.com**

Интернет адреса: **www.portleget.com**

Консолидовани/Појединачни: **Pojedinačni**

Усвојен (да/не): **Da**

Друштва субјекта консолидације:\*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Tamara Škundrić**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/2650-530**

Факс: **011/2650-724**

Адреса е-поште: **tamara@corpbgd.com**

Презиме и име: **Zoran Nešić**

(особа овлашћена за заступање)

#### Документација за објаву ( у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај ревизора у целини,
3. Извештај о пословању,
4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја,
5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја,
6. Одлука о расподели добити или покрићу губитака.

\*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

М.П.

(потпис особе овлашћене за заступање)

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан 31.12.2015.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
<b>АКТИВА</b>				
<b>A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	<b>0001</b>			
<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	<b>0002</b>			
<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	<b>0003</b>	604.852	623.890	639.688
1. Улагања у развој	0004			
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	156	156	156
3. Гудвил	0006			
4. Остала нематеријална имовина	0007			
5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	<b>0010</b>	592.313	604.461	602.181
1. Земљиште	0011	146.170	146.170	146.170
2. Грађевински објекти	0012	107.029	111.782	117.665
3. Постројења и опрема	0013	51.628	67.025	49.714
4. Инвестиционе некретнине	0014			
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	286.679	279.484	288.632
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017			
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	807		
<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	<b>0019</b>			
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
2. Основно стадо	0021			
3. Биолошка средства у припреми	0022			
4. Аванси за биолошка средства	0023			
<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ ( 0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)</b>	<b>0024</b>	2.986	2.891	2.904
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025			
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	2.986	2.891	2.904
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
8. Хартије од вредности које се држе до дослеђа	0032			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			
<b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)</b>	<b>0034</b>	9.397	16.382	34.447
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
5. Потраживања по основу јемства	0039			
6. Спорна и сумњива потраживања	0040	4.742	10.007	10.181
7. Остала дугорочна потраживања	0041	4.655	6.375	24.266
<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>0042</b>			
<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>	<b>0043</b>	372.856	398.595	374.819
<b>I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)</b>	<b>0044</b>	154.812	152.133	171.459
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	34.171	32.315	42.109
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
3. Готови производи	0047	82.999	65.072	70.168
4. Роба	0048	20.507	15.382	14.315
5. Стална средства намењена продаји	0049	14.912	15.640	14.912
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	2.223	23.724	29.955
<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)</b>	<b>0051</b>	133.869	161.104	116.903

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	12.079		
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Купци у земљи	0056	120.807	160.126	115.976
6. Купци у иностранству	0057	983	978	927
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	75.370	59.866	48.828
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	317	317	9.227
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	317	317	9.227
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	310	943	3.895
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	20	4.937	40
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	8.158	19.295	24.467
<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)</b>	<b>0071</b>	<b>977.708</b>	<b>1.022.485</b>	<b>1.014.507</b>
<b>Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА</b>	<b>0072</b>	<b>24.719</b>	<b>19.305</b>	<b>212.172</b>
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	681.943	675.850	673.320
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	383.185	383.185	383.185
1. Акцијски капитал	0403	383.185	383.185	383.185
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
3. Улози	0405			
4. Државни капитал	0406			
5. Друштвени капитал	0407			
6. Задружни удели	0408			
7. Емисиона премија	0409			
8. Остали основни капитал	0410			
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			
IV. РЕЗЕРВЕ	0413			
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414			
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА /дуговна салда рачуна групе 33 осим 330/	0416	10.243	10.338	10.325
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	309.001	303.003	300.460
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	303.003	297.715	293.328
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.998	5.288	7.132
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421			
1. Губитак ранијих година	0422			
2. Губитак текуће године	0423			
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)</b>	<b>0424</b>	<b>79.244</b>	<b>176.651</b>	<b>199.139</b>
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	3.331	678	956
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	3.331	956	1.693
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
6. Остала дугорочна резервисања	0431			
III. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	75.913	175.973	198.183

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			1.184
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436			
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	68.949	128.846	135.868
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	6.964	41.582	55.674
8. Остале дугорочне обавезе	0440		5.545	5.457
<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>0441</b>			
<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>	<b>0442</b>	216.521	169.984	142.048
<b>И. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)</b>	<b>0443</b>	51.551	5.649	130
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	4.350		
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		5.649	32
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	47.201		98
<b>ИИ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	<b>0450</b>	35.418	28.652	11.469
<b>ИИИ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)</b>	<b>0451</b>	67.023	87.325	73.826
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	10.374		
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Добављачи у земљи	0456	56.626	86.855	73.123
6. Добављачи у иностранству	0457	23	470	703
7. Остале обавезе из пословања	0458			
<b>ИВ. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>0459</b>	24.658	23.778	14.856
<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	<b>0460</b>	3.033	81	1.004
<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	<b>0461</b>	34.792	24.452	40.737
<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	<b>0462</b>	46	47	26
<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0</b>	<b>0463</b>			
<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0</b>	<b>0464</b>	977.708	1.022.485	1.014.507
<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	<b>0465</b>	24.719	19.305	212.172

**БИЛАНС УСПЕХА**

од 01.01.2015. до 31.12.2015.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)</b>	<b>1001</b>	364.325	342.322
<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)</b>	<b>1002</b>	7.066	2.303
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	7.066	2.303
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА ( 1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	<b>1009</b>	324.330	311.455
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	1.728	
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	322.602	311.199
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		256
<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	<b>1016</b>	32.929	22.564
<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>1017</b>		6.000
<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	338.329	348.473
<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	<b>1019</b>	27.569	8.907
<b>II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	<b>1020</b>		
<b>III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	<b>1021</b>	17.610	
<b>IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА</b>	<b>1022</b>		29.903
<b>V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА</b>	<b>1023</b>	29.077	29.990
<b>VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	<b>1024</b>	101.696	100.459
<b>VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ</b>	<b>1025</b>	80.096	83.783
<b>VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА</b>	<b>1026</b>	57.610	45.163
<b>IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	<b>1027</b>	14.359	18.762
<b>X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА</b>	<b>1028</b>	2.653	
<b>XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ</b>	<b>1029</b>	42.879	31.506
<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	25.996	
<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>		6.151
<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)</b>	<b>1032</b>	258	11.919
<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)</b>	<b>1033</b>	223	9.804
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		1.720
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		6.000
4. Остали финансијски приходи	1037	223	2.084
<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)</b>	<b>1038</b>	5	1.913
<b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1039</b>	30	202
<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)</b>	<b>1040</b>	16.320	44.979
<b>I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)</b>	<b>1041</b>	592	865
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	92	
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		435
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045	500	430
<b>II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1046</b>	15.034	21.211
<b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1047</b>	694	22.903
<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)</b>	<b>1048</b>		
<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)</b>	<b>1049</b>	16.062	33.060
<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	<b>1050</b>		85

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	14.058	37
<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	23.319	52.518
<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	10.975	6.418
<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)</b>	1054	8.220	6.937
<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)</b>	1055		
<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056		
<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057	1.163	
<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)</b>	1058	7.057	6.937
<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)</b>	1059		
<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
<b>И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1060	1.059	1.649
<b>II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1061		
<b>III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1062		
<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063		
<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)</b>	1064	5.998	5.288
<b>Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)</b>	1065		
<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066		
<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067		
<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068		
<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069		
<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
<b>1. Основна зарада по акцији</b>	1070		
<b>2. Умањена (разводњена) зарада по акцији</b>	1071		



## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2014. до 31.12.2015.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	5.998	5.288
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>			
<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
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		
<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	5.998	5.288
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 &gt; 0</b>	2026		
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

од  до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>3001</b>	467.256	331.770
1. Продаја и примљени аванси	3002	426.800	305.395
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	40.456	26.375
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>3005</b>	434.765	403.050
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	317.116	250.066
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	73.363	79.558
3. Плаћене камате	3008	13.100	
4. Порез на добитак	3009	375	6.914
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	30.811	66.512
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>3011</b>	32.491	
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>3012</b>		71.280
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>3013</b>	6.000	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018	6.000	
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>3019</b>		
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		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>3023</b>	6.000	
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>3024</b>		
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	<b>3025</b>	25.438	144.022
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	3.000	34.562
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	9.048	57.466
4. Остале дугорочне обавезе	3029	8.670	19.701
5. Остале краткорочне обавезе	3030	4.720	32.293
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	<b>3031</b>	63.898	52.993
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	25.375	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	11.876	32.147
4. Остале обавезе (одливи)	3035	9.267	2.097
5. Финансијски лизинг	3036	17.380	18.749
6. Исплаћене дивиденде	3037		
<b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>3038</b>		91.029
<b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>3039</b>	38.460	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)</b>	<b>3040</b>	498.694	475.792
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)</b>	<b>3041</b>	498.663	456.043
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)</b>	<b>3042</b>	31	19.749
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)</b>	<b>3043</b>		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>3044</b>	943	3.895
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3045</b>	30	202
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3046</b>	694	22.903
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)</b>	<b>3047</b>	310	943

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2015. до 31.12.2015.

у хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала															
	АОП	30	31	32	35	047 и 237	34	330	331	332	333	334 и 335	336	337	16	14)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	Основни капитал	Уписани и неплаћени капитал	Резерве	Губитак	Откупљене сопствене акције	Нераспоређени добитак	Ревалоризационе резерве	Актуарски добитци или губитци	Добитци или губитци по основу улагања у власничке инструменте капитала	Добитци или губитци по основу удела у осталом добитку или губитку подложених доплатива	Добитци или губитци по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добитци или губитци по основу хеџинга новчаног тока	Добитци или губитци по основу ХОВ расположивих за продају	Укупан капитал [Σ(ред. 16 кол. 2 до кол. 14)]	Губитак изнад капитала [Σ(ред. 1а кол. 2 до кол. 14)]	
Почетно стање на дан 01.01. _____																
а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4109	4127	4145	4163	4181	10.325	4199	4217		
б) потражни салдо рачуна	4002	383.185	4020	4038	4056	4074	4092	4110	297.715	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4235
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																
а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4236	4245	
б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	4247	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____																
а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0	4005	4023	4041	4059	4077	4095	4113	4131	4149	4167	4185	10.325	4203	4221	4237	4246
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б-2а+2б) ≥ 0	4006	383.185	4024	4042	4060	4078	4096	4114	297.715	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4240
Промене у претходној _____ години																
а) промет на дуговној страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115	609	4133	4151	4169	4187	41	4205	4223	4238
б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	4116	5.897	4134	4152	4170	4188	28	4206	4224	4247
Стање на крају претходне године 31.12. _____																
а) дуговни салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117	4135	4153	4171	4189	10.338	4207	4225	4239	4248
б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б) ≥ 0	4010	383.185	4028	4046	4064	4082	4100	4118	303.003	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4244
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																
а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4240	4249	
б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4242	4251	
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____																
а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0	4013	4031	4049	4067	4085	4103	4121	4139	4157	4175	4193	10.338	4211	4229	4241	4250
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б-6а+6б) ≥ 0	4014	383.185	4032	4050	4068	4086	4104	4122	303.003	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4249
Промене у текућој _____ години																
а) промет на дуговној страни рачуна	4015	4033	4051	4069	4087	4105	4123	4141	4159	4177	4195	32	4213	4231	4242	4251
б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	4088	4106	4124	5.998	4142	4160	4178	4196	127	4214	4232	4241
Стање на крају текуће године 31.12. _____																
а) дуговни салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0	4017	4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	4161	4179	4197	10.243	4215	4233	4243	4252
б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б) ≥ 0	4018	383.185	4036	4054	4072	4090	4108	4126	309.001	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4243