

**Koncern za proizvodnju i promet konditorskih proizvoda
Bambi ad Požarevac**

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ

Avgust 2016

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 6 2 9 3 6 Шифра делатности 1 0 7 2 ПИБ 1 0 0 4 3 6 8 2 7

Назив КОНЦЕРН ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ПРОМЕТ КОНДИТОРСКИХ ПРОИЗВОДА БАМБИ а.д.

Седиште Ђуре Ђаковића бб, Пожаревац

БИЛАНС СТАЊА
на дан 30.06. 2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2015.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		3900454	3871447	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4	286046	292809	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	4	25456	32219	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	4	260590	260590	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
5 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5	3258566	3259558	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5	1141034	1160038	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5	1789448	1879385	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	5	1699	1725	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	5	212170	214082	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	5	114215	4328	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2015.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		355842	319080	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
1 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	6	27436	25746	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	7		5515	
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	8	328406	287819	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2015.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		7669423	7265725	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	9	1079302	902104	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	9	468091	490274	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	9	30950	10953	
12	3. Готови производи	0047	9	285480	133717	
13	4. Роба	0048	9	100110	14166	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	9	194671	252994	
0	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	10	2193307	2860195	
200 и део 209	1. Кулци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Кулци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Кулци у земљи - остала повезана правна лица	0054	10	156	1122	
203 и део 209	4. Кулци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Кулци у земљи	0056	10	1641076	2001920	
205 и део 209	6. Кулци у иностранству	0057	10	552075	857153	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	11	166308	178635	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	12	3600222	1412981	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	12	1726006	1344427	
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2015.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	12	1874216	68554	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	13	572203	1888059	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	14	58081	23751	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		11569877	11137172	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	42 ц	953830	845542	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	15	8971956	8460261	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	15	1394722	1394722	
300	1. Акцијски капитал	0403	15	1394722	1394722	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	15	109179	109179	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	15	688126	688126	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	15	3381	1691	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2015.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	15	6994906	6484901	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	15	6112901	5147960	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	15	882005	1336941	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
50	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		687804	725048	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	16	55233	55233	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	16	34892	34892	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	16	20341	20341	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	17	632571	669815	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	17	480684	507979	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2015.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	17	43441	21526	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	17	108446	140310	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		138644	138644	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1771473	1813219	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	18	84535	62858	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	18	84535	62858	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	19	5248	7725	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	19	635775	1381053	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	19		99787	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	19	5434	1624	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	19	397910	913820	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	19	52721	88055	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	19	179710	277767	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	20	562198	201818	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	21	48225		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	21	29553	46554	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	21	405939	113211	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2015.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		11569877	11137172	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	42 ц	953830	845542	

У Пожаревцу,

дана 08.08.2016.године



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 6 2 9 3 6 Шифра делатности 1 0 7 2 ПИБ 1 0 0 4 3 6 8 2 7

Назив КОНЦЕРН ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ПРОМЕТ КОНДИТОРСКИХ ПРОИЗВОДА БАМБИ а.д.

Седиште Ђуре Ђаковића бб, Пожаревац

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 30.06. 2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		4340797	3663195
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	22	30571	23951
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	22	21	
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	22	27332	19441
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	22	3218	4510
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	22	4301595	3637366
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	22	271	
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	22	3342710	2913242
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	22	958614	724124
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	23	8631	1878
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		3359326	2959342

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	25	66572	37627
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	24	65280	33632
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		171759	143102
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	25	1516809	1362167
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	26	103911	119285
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	27	633975	624749
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	28	889172	671679
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	29	272313	188413
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	30	113613	132156
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		981471	703853
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	31	138486	154757
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	31	73653	114636
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	31		37623
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	31	73653	77013
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	31	23200	2056
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	31	41633	38065
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	32	85979	130131
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	32	13469	56838
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	32	1466	19206
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	32	12003	37590
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	32		42
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	32	42700	30343
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	32	29810	42950
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		52507	24626
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	33	1204	2764
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	34	17033	6371
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	35	15342	21844
158, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	36	22813	24667
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1010678	722049
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	37	44542	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1055220	722049
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	38	173215	164087
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		882005	557962
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	39	3	2
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Пожаревцу,

дана 08.08.2016.године



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 6 2 9 3 6 Шифра делатности 1 0 7 2 ПИБ 1 0 0 4 3 6 8 2 7

Назив **КОНЦЕРН ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ПРОМЕТ КОНДИТОРСКИХ ПРОИЗВОДА БАМБИ а.д.**

Седиште Ђуре Ђаковића бб. Пожаревац

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 30.06. 2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			882005	557962
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		882005	557962
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			1794
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017		1691	1127
	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		1691	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			667
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		254	100
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		1437	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			767
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		883442	557195
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Пожаревцу,

дана 08.08.2016.године



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Латични број	0	7	1	6	2	9	3	6	Шифра делатности	1	0	7	2	ПИБ	1	0	0	4	3	6	8	2	7
--------------	---	---	---	---	---	---	---	---	------------------	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Иазив КОНЦЕРН ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ПРОМЕТ КОНДИТОРСКИХ ПРОИЗВОДА БАМБИ а.д.

Једиште Ђуре Ђаковића бб, Пожаревац

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01. до 30.06. 2016 године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП
1	2	3	4	5		
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	1394722	4020		4038
						373906
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	1394722	4024		4042
						373906
	Промене у претходној _____ години					
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044
	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	1394722	4028		4046
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____					
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1394722	4032		4050
	Промене у текућој _____ години					
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	1394722	4036		4054

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	109179	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	4771980
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4059		4077	109179	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	4771980
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	1725793
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	3438714
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4063		4081	109179	4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	6484901
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4067		4085	109179	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	6484901
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	1336941
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	1846946
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4071		4089	109179	4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	6994906

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	48863	4128		4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	48863	4132		4150	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	125112	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	764375	4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	688126	4136		4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	688126	4140		4158	
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	688126	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	6481137	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218	845				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4221		4237	6481137	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4222	845				
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	1979124	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	846				
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4225		4239	8460261	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	4226	1691				
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4229		4241	8460261	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4230	1691				
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	511695	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	1690				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4233		4243	8971956	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$	4234	3381				

У Пожаревцу,

дана 08.08.2016.године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 1 6 2 9 3 6 Шифра делатности 1 0 7 2 ПИБ 1 0 0 4 3 6 8 2

Назив КОНЦЕРН ЗА ПРОИЗВОДЊУ И ПРОМЕТ КОНДИТОРСКИХ ПРОИЗВОДА БАМБИ а.д.

Седиште Ђуре Ђаковића бб, Пожаревац

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. до 30.06. 2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	5321109	4874312
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	5291032	4835767
. Примљене камате из пословних активности	3003	19050	1935
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	11028	36610
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4212772	4031814
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3081645	2944063
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	671455	646355
3. Плаћене камате	3008	34419	76993
4. Порез на добитак	3009	189949	172972
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	235304	191431
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1108338	842498
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	6200	27234
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	57	18838
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
. Примљене камате из активности инвестирања	3017	6143	8396
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2404016	157381
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	219755	157381
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	2184261	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	2397816	130147
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		559679
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		559679

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	32289	948211
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	28612	241705
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	3236	705663
6. Исплаћене дивиденде	3037	441	843
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	32289	388532
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5327310	5461225
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	6649077	5137406
Е. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		323819
Ж. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	1321767	
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1888059	394060
И. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	6448	639
II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	537	955
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	572203	717563

У Пожаревцу,

дана 08.08.2016.године



Законски заступник

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

KONCERN "BAMBI" a.d. POŽAREVAC

**Napomene uz polugodišnji finansijski izveštaj
za 2016. godinu**

SADRŽAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE	3
2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA	3
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	6
4. NEMATERIJALNA ULAGANJA	17
5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	19
6. UČEŠĆA U KAPITALU OSTALIH PRAVNIH LICA I DRUGE HOV RASPOLOŽIVE ZA PRODAJU	22
7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI OSTALIM POVEZANIM LICIMA	22
8. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	23
9. ZALIHE	23
10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	24
11. DRUGA POTRAŽIVANJA	24
12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	24
13. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	25
14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR	25
15. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	26
16. DUGOROČNA REZERVISANJA	26
17. DUGOROČNE OBAVEZE	27
18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	29
19. PRIMLJENI AVANSI I OBAVEZE IZ POSLOVANJA	29
20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	29
21. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALE JAVNE PRIHODE I PVR	30
22. PRIHODI OD PRODAJE	30
23. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	31
24. PRIHOD OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	31
25. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	31
26. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	31
27. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	31
28. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	32
29. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	32
30. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	32
31. FINANSIJSKI PRIHODI	33
32. FINANSIJSKI RASHODI	33
33. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	34
34. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	34
35. OSTALI PRIHODI	34
36. OSTALI RASHODI	35
37. PRIHODI PO OSNOVU PROMENA RAČ. POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJEG PERIODA	35
38. POREZ NA DOBITAK	35
39. ZARADA PO AKCIJI	36
40. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA	36
41. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA	38
42. POTENCIJALNE OBAVEZE	44
43. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA	45

1. OPŠTE INFORMACIJE

Koncern "Bambi a.d. Požarevac osnovan je 15. oktobra 1967. godine kao deo kompanije za proizvodnju konditorskih proizvoda "Mladost" Požarevac. Poslovanje Preduzeća je kasnije prevedeno na "Žitostig", mlinsku industriju iz Požarevca. Od 1986. godine, Preduzeće je registrovano kao posebno pravno lice, "Bambi" Požarevac.

Društvo je privatizovano u skladu sa Zakonom o Privatizaciji iz 1997. godine. Ova statusna promena je registrovana u sudu u Požarevcu u registarskom ulošku Fi. 737/2001. Akcije Društva kotirane su na Beogradskoj berzi.

U 2006. godini završen je postupak spajanja sa pripajanjem preduzeća "Banat" a.d. iz Vršca. Dana 11. decembra 2006. Skupštine akcionara oba preduzeća su finalno odobrile spajanje sa pripajanjem "Banata" "Bambiju". Dana 25. decembra 2006. Agencija za privredne registre je izdala rešenje broj 237215/2006 kojim se briše "Banat" a.d Vršac kao i rešenje broj 237273/2006 kojim se Koncernu "Bambi" a.d Požarevac menja poslovno ime u "Bambi-Banat" a.d Beograd i sedište iz Đure Đakovića bb Požarevac u Bulevar AVNOJ-a 8a Beograd.

U toku 2013. godine Koncern "Bambi-Banat" a.d. Beograd menja poslovno ime i sedište u Koncern "Bambi" a.d. Požarevac, Đure Đakovića bb.

Većinski vlasnik Društva je Imlek a.d. sa 71,56% akcija sa pravom glasa. Društvo krajnje kontroliše MID Europa IV Management Limited, sa sedištem 2nd floor, Tudor House, Le Bordage, St Peter Port, Guernsey, GY1 1BT.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja dvopeka, kekisa, trajnog peciva i kolača.

Sedište Društva je u Požarevcu, Ulica Đure Đakovića bb.

Matični broj Društva je 07162936, poreski identifikacioni broj 100436827.

Na dan 30.06.2016. godine u Društvu je zaposleno 889 radnika (na dan 31.12.2015.g. broj zaposlenih je iznosio 890).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

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

računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

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

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

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

2.2. Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008 i 2/2010, 101/2012, 118/2012, 3/2014, 95/2014, 144/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar je zvanična izveštajna valuta u Republici Srbiji.

2.3. Pravila procenjivanja

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

- Nekretnine, postrojenja i oprema po fer vrednosti
- Učešća u kapitalu vrednovana po fer vrednosti.

2.4. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.5. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

- Napomena 3.5 – Korisni vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.3 – Obevređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.3 – Obevređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 42(a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.9 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.6. Promene u računovodstvenim politikama

Društvo je ranije nematerijalnu imovinu, nekretnine, postrojenja i opremu nakon početnog priznavanja vrednovalo po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Na dan 01. aprila 2015. godine, Društvo je izabralo da promeni način računovodstvenog obuhvatanja za nematerijalnu imovinu, nekretnine, postrojenja i opremu, budući da Društvo smatra da model revalorizacije efektivnije pokazuje finansijsko stanje pomenutih stavki imovine. Nakon početnog priznavanja od 01. aprila 2015. godine, Društvo koristi model revalorizacije, pri čemu se nematerijalna imovina, nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju po fer vrednost na dan revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Osim gore navedene promene, u obračunskom periodu koji počinje 1. januara 2016. godine nije bilo drugih izmena u računovodstvenim politikama.

2.7. Načelo stalnosti poslovanja

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

2.8. Uporedni podaci

U prikazu podataka za 2016. i 2015. godinu obezbeđena je uporedivost na svakoj bilansnoj poziciji.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Društvo je u 2015. godini izvršilo promenu računovodstvene politike u vrednovanju osnovnih sredstava nakon početnog priznavanja, sa modela nabavne vrednosti prešlo se na model revalorizacije (fer vrednosti). Ostale računovodstvene politike nisu se menjale u odnosu na raniji period prezentovan u ovim finansijskim izveštajima.

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaj predstavlja pojedinačni polugodišnji finansijski izveštaj Društva za 2016. godinu.

Finansijski izveštaj zavisnog pravnog lica "Bambi park" d.o.o. – u likvidaciji, čije je Društvo 100% vlasnik, od oktobra 2012. godine u skladu sa zakonskim propisima, konsoliduje a.d. "Imlek" kao većinski vlasnik Društva.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta na dan su:

Valuta	30.06.2016.	31.12.2015.
CHF	113,2857	112,5230
USD	111,0714	111,2468
EUR	123,3115	121,6261

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Klasifikacija finansijskih sredstava vrši se u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu 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. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. *Na dan 30.06. 2016. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.*

Kredit i potraživanja

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

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

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

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od tekućih dospeća dugoročnih kredita odobrenih pravnim licima.

Dugoročni plasmani obuhvataju dugoročne zajmove date radnicima za rešavanje stambenih pitanja. Dugoročni zajmovi inicijalno se priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa zajmovi su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivan dokaz da su zajmovi

obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa zajma, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodana zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije i udele pravnih lica. Ova ulaganja se vrednuju po fer vrednosti ili po modelu nabavne vrednosti u zavisnosti da li za iste postoji aktivno tržište, ili ne. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko nerealizovanih dobitaka/gubitaka po osnovu hartija od vrednosti Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

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 stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjeno za otplate glavnice, a uvećano ili umanjeno za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obavještenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

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

razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 60 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi finansijski direktor Društva.

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

Finansijske obaveze

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

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

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

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

Obaveze iz poslovanja

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

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su licence, softveri i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Društvo na poziciji nematerijalnih ulaganja vodi softvere, licence, a od 01.04.2015. godine i pravo korišćenja nad zemljištem. Društvo je procenom na dan 01.04.2015. godine zemljište nad kojim ima pravo korišćenja reklasifikovalo sa grupe računa 02 – Nekretnine, postrojenja i oprema, i prikazalo ga u okviru grupe računa 01 – Nematerijalna ulaganja, na poziciji ostala nematerijalna ulaganja.

Nematerijalna ulaganja se pri nabavci vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja softveri i licence vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja, a pravo korišćenja nad zemljištem po fer vrednosti.

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od dve do deset godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10% od 50%.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu. Cena sredstva koje je Društvo samo izgradilo uključuje cenu direktnih materijala, direktne radne snage i odgovarajući procenat opštih troškova proizvodnje.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo, i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. U slučaju da se stavka na poziciji nepokretnosti, postrojenja i oprema sastoji od značajnih komponenti koje imaju različit vek upotrebe, onda se takve komponente evidentiraju kao odvojene stavke nepokretnosti, postrojenja i opreme.

Nekretnina, postrojenja i oprema mogu uključiti i stavke poput rezervnih delova, pomoćne opreme i oprema za servisiranje kada ispunjavaju definiciju nekretnine, postrojenja i opreme. Rezervni delovi, pomoćna oprema i oprema se priznaju kao deo nekretnina, postrojenja i oprema ukoliko se očekuje da će se koristiti u periodu dužem od 12 meseci i ukoliko je njihova upotreba vezana isključivo za određeno postrojenje i opremu.

Društvo je 01.04.2015. godine promenilo računovodstvenu politiku kod naknadnog vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, sa modela nabavne vrednosti prešlo se na model revalorizovane (fer) vrednosti. Procena je urađena sa stanjem na dan 01.04.2015. godine.

Procenitelj je pri proceni koristio metod amortizovanih troškova zamene, gde je procenio novu nabavnu vrednost, sadašnju vrednost, ukupni vek i preostali korisni vek. Sadašnja procenjena vrednost određena je iz nabavne, proporcionalno udelu preostalog u ukupnom veku korišćenja.

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

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

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava na nabavnu vrednost kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke. Amortizacija se prikazuje u bilansu uspeha u jednakim godišnjim iznosima tokom procenjenog veka trajanja stavki nepokretnosti, postrojenja i opreme, kao i značajnih komponenti koje se odvojeno evidentiraju. Zemljište i sredstva u pripremi se ne amortizuju.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2016.	Procenjeni	2015.	Procenjeni
	Prosečna %	vek trajanja u godinama	Prosečna %	vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	2-10%	10-50	2-10%	10-50
Oprema	5-50%	1-20	5-50%	1-20
Ostala oprema	2%	50	2%	50

Procenitelj je na dan procene procenio ukupan i preostali korisni vek. U narednim obračunskim periodima određivanje korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje procenom ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.6. Zalihe

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

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Kod zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje, cena koštanja uključuje proporcionalno učešće u opštim troškovima, zasnovanim na normalnim kapacitetima rada.

Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala, zarada, amortizacije i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. U toku godine obračun izlaza sa zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje vrednuje se po planskoj ceni. Planska cena je stvarna cena koštanja iz prethodne godine, i fiksna je za celu tekuću godinu.

Na dan bilansa kada se utvrdi stvarna cena koštanja, obračunati izlazi sa zaliha u toku godine se putem odstupanja u ceni gotovih proizvoda i poluproizvoda svodi na stvarnu cenu koštanja.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

3.7. Krediti

Kreditni se priznaju u visini nabavne vrednosti, odnosno u visini primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, obaveze po osnovu kredita se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveza inicijalno vrednuje, umanjena za otplate glavnice, a uvećana ili umanjena za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Pri prijemu kredita knjiži se obaveza po osnovu glavnice. Isknjižavanje obaveza se vrši kada je obaveza izmirena, ukinuta ili prenet na drugoga.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu promene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi. U cilju ispravnog prikazivanja dugoročnih i kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se razgraničenje dela dugoročnih finansijskih obaveza koje dospevaju u roku od godinu dana od dana bilansa, sa dugoročnih obaveza na poziciju kratkoročnih finansijskih obaveza -deo dugoročnih kredita koji dopseva do jedne godine.

3.8. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti, ili ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga. Trošak kamate se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.9. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu i Pojedinačnim kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20, 30 i 40 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarne nagrade su utvrđene u rasponu od 20 hiljada – 50 hiljada RSD u zavisnosti od godina staža.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Plaćena odsustva (godišnji odmori) prema važećem Zakonu o radu moraju se iskoristiti do 30.06. tekuće godine, odnosno posle navedenog datuma ne mogu se prenositi u naredne periode. Ukoliko poslodavac nije omogućio korišćenje godišnjeg odmora postoji obaveza isplate koja ima karakter naknade štete. Rezervisanja za neiskorišćene godišnje odmori Društvo radi jednom godišnje na dan 31.12..

3.10. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovornu) koja je rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će odlivi ekonomskih koristi nastati radi izmirenja obaveze i kada se iznos obaveze može pouzdano kvantifikovati. Ukoliko je vremenska vrednost odliva novca značajna, rezervisanje se iskazuje u diskontovanom iznosu očekivanih budućih novčanih tokova uz primenu diskontne stope koja odražava postojeće tržišne uslove i eventualne specifične rizike povezane sa potencijalnom obavezom za koje se priznaje rezervisanje.

3.11. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu emitovanih akcija, rezerve, neraspoređene dobitke/gubitke po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju i akumulirani rezultat.

3.12. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

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

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za sopstvene potrebe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi se sastoje od kamata na kredite obračunatih po metodi efektivne kamatne stope, kamatnih potraživanja od plasiranih sredstava i pozitivnih kursnih razlika.

Prihod od kamata priznat je u bilansu uspeha po principu vremenskog razgraničenja, koršćenjem metode efektivnog prihoda od sredstva. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

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

3.13. Rashodi

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

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte

troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamata obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnosi, a u skladu sa načelom uzročnosti. Komponenta kamatnog rashoda u ratama finansijskog lizinga priznata je u bilansu usleha po metodi efektivne kamatne stope.

Ostali rashodi

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

3.14. Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

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

3.15. Zarada po akciji

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

4. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Licence i softveri	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na 1. januar 2016.	69.890	-	260.590	330.480
Povećanja		-	-	-
Rashodovanje		-	-	-
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme		-	-	-
Efekat procene		-	-	-
Stanje na 30. jun 2016.	69.890	-	260.590	330.480
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januar 2016.	37.670	-	-	37.670
Amortizacija za period 01.01.-30.06.2016. godine	6.764	-	-	6.764
Prodaja/rashod	-	-	-	-
Efekat procene	-	-	-	-
Stanje na 30. jun 2016.	44.434	-	-	44.434
Sadašnja vrednost na dan 30. jun 2016. godine	25.456	-	260.590	286.046
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2015. godine	32.219	-	260.590	292.809

Promene na nematerijalnim ulaganjima u 2015. godini su prikazane u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Licence i softveri	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na 1. januar 2015.	32.599	-	8.018	40.617
Povećanja	37.502	-	-	37.502
Rashodovanje	(212)	-	-	(212)
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme	-	-	-	-
Efekat procene	-	-	252.572	252.572
Stanje na 31. decembar 2015.	69.889	-	260.590	330.479
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januar 2015.	27.237	-	-	27.237
Amortizacija za 2015. godinu	10.626	-	-	10.626
Prodaja/rashod	(193)	-	-	(193)
Efekat procene	-	-	-	-
Stanje na 31. decembar 2015.	37.670	-	-	37.670
Sadašnja vrednost na dan				
31. decembar 2015. godine	32.219	-	260.590	292.809
Sadašnja vrednost na dan				
31. decembar 2014. godine	5.362	-	8.018	13.380

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje na 1. januar 2016.	-	1.194.721	2.247.842	214.082	4.328	3.660.973
Povećanja	-	-	136.212	18.933	122.157	277.302
Otpis/rashod/prodaja	-	-	(808)	-	-	(808)
Zatvaranje avansa	-	-	-	-	(12.270)	(12.270)
Prenos sa/na	-	4.171	16.674	(20.845)	-	-
Prenos na nematerijalna ulaganja	-	-	-	-	-	-
Efekat procene	-	-	-	-	-	-
Stanje na 30. jun 2016.	-	1.198.892	2.399.920	212.170	114.215	3.925.197
Akumulirana ispravka vrednosti						
Stanje 1. januar 2016.	-	34.684	366.732	-	-	401.416
Amortizacija za period 01.01.-30.06.2016. godine	-	23.174	242.376	-	-	265.550
Otpis/rashod/prodaja	-	-	(334)	-	-	(334)
Prenos sa/na	-	-	-	-	-	-
Efekat procene	-	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-	-
Stanje na 30. jun 2016.	-	57.858	608.774	-	-	666.632
Sadašnja vrednost na dan 30. jun 2016. godine	-	1.141.034	1.791.147	212.170	114.215	3.258.566
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2015. godine	-	1.160.038	1.881.110	214.082	4.328	3.259.558

Sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 30. juna 2016. godine uključuje sredstva nabavljena putem finansijskog lizinga u iznosu od 62.751 hiljada RSD (2015. 30.401 hiljada RSD). Društvo je u 2016. godini putem finansijskog lizinga finansiralo nabavku putničkih automobila. 67 ugovora o finansijskom lizingu (Porsche lizing) su zaključeni sa preostalom vrednošću, pri čemu primalac lizinga

zadržava pravo otkupa po preostaloj ugovorenoj vrednosti ili produženje svakog pojedinačno zaključenog ugovora. Ugovorima sa CA lizingom (2 ugovora) formalno vlasništvo nad vozilima prelazi na Društvo isplatom poslednje lizing rate, bez uslova dodatnih plaćanja.

Na dan 30. juna 2016. godine, sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme nad kojima je uspostavljena zaloga i hipoteka iznosi RSD 990.824 hiljade (31. decembar 2015. godine: RSD 1.012.562 hiljada). Zaloga i hipoteka uspostavljene su u korist UniCredit banke a.d. Srbija kao sredstvo obezbeđenja otplate sindiciranog kredita gde se UniCredit banka a.d. Srbija javlja kao agent kredita.

Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2015. godini prikazane su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje na 1. januar 2015.	-	1.218.631	3.389.921	819.937	10.563	5.439.052
Povećanja	-	1.276	122.147	263.233	25.466	412.122
Otpis/rashod/prodaja	-	-	(77.838)	-	-	(77.838)
Zatvaranje avansa	-	-	-	-	(31.701)	(31.701)
Prenos sa/na	-	245.148	623.940	(869.088)	-	-
Prenos na nematerijalna ulaganja	-	-	-	-	-	-
Efekat procene	-	(270.334)	(1.810.330)	-	-	(2.080.664)
Stanje na 31. decembar 2015.	-	1.194.721	2.247.840	214.082	4.328	3.660.971
Akumulirana ispravka vrednosti						
Stanje 1. januar 2015.	-	452.118	1.973.826	-	8.709	2.434.653
Amortizacija za 2015. godinu	-	41.149	456.158	-	-	497.307
Otpis/rashod/prodaja	-	-	(46.892)	-	(8.757)	(55.649)
Prenos sa/na	-	-	-	-	-	-
Efekat procene	-	(458.584)	(2.016.362)	-	-	(2.474.946)
Ostalo	-	-	-	-	48	48-
Stanje na 31. decembar 2015.	-	34.683	366.730	-	-	401.413
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2015. godine	-	1.160.038	1.881.110	214.082	4.328	3.259.558
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2014. godine	-	766.513	1.416.095	819.937	1.854	3.004.399

6. UČEŠĆA U KAPITALU OSTALIH PRAVNIH LICA I DRUGE HOV RASPOLOŽIVE ZA PRODAJU

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Učešća u kapitalu banaka		
<i>EFG Eurobanka</i>	300	300
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
Ukupno banke:	300	300
Ostala pravna lica		
<i>Novosadski sajam</i>	7.748	6.058
<i>Millenium centar</i>	13.770	13.770
<i>Futura plus ad</i>	2.759	2.759
<i>Cobex</i>	285	285
<i>Sekopak</i>	2.574	2.574
<i>Radio Vršac</i>	-	-
<i>Minus : Ispravka vrednosti</i>	-	-
Ukupno ostala pravna lica:	27.136	25.446
Stanje na dan 30. jun / 31. decembar	27.436	25.746

Učešća u kapitalu privrednih društava čiji se kapital kotira na berzi vrednovan je po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Neto efekat svođenja učešća u kapitalu na tržišnu vrednost, u iznosu od RSD 1.691 hiljada na dan 30. juna 2016. godine, iskazan je u bilansu stanja na poziciji nerealizovani dobiti po osnovu HOV raspoloživih za prodaju.

Učešća u kapitalu za koja ne postoji aktivno tržište vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjeno za obezvređenja.

7. DUGOROČNI PLASMANI OSTALIM POVEZANIM LICIMA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima	-	5.515
Stanje na dan 30. jun / 31. decembar	-	5.515

Poziciju čini potraživanje od povezanog lica Knjaz Miloš a.d. po osnovu ugovora o preuzimanju ispunjenja. Pomenutim ugovorom, Društvo je preuzelo obavezu povezanog lica prema Pinku, i ista je izmirena predajom sopstvenih menica Društva u skladu sa Aneksom 4. Ugovora o zakupu vremena za oglašavanje. U skladu sa Ugovorom o preuzimanju ispunjenja Društvo je od povezanog lica primilo 18 blanko menica pojedinačne vrednosti 48.407 EUR koje su dospele na naplatu od 01.08.2015. godine u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu Erste banke. Na dan bilansa izvršeno je razgraničenje potraživanja sa dospećem do godinu od dana bilansa, tako da je kratkoročni deo prikazan na poziciji kratkoročni finansijski plasmani (Napomena 12.)

8. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Dugoročni krediti za otkup stanova i stambenu izgradnju	20.710	21.355
Dugoročni deo datih avansa	309.147	267.937
Minus: Ispravka vrednosti	(1.451)	(1.473)
Stanje na dan 30.jun / 31. decembar:	328.406	287.819

Ostali dugoročni plasmani se odnose na zajmove odobrene zaposlenima sa periodom otplate 20 i 40 godina za rešavanje stambenog pitanja. Glavnica se vrednuje po ugovorenoj vrednosti, uz nominalnu kamatnu stopu koja je vezana za svaki dug i usklađivanja kamatne stope koja se određuje na osnovu zvanične inflacije u Srbiji od jednog perioda do drugog. Ove korekcije se vrše na šestomesečnom nivou.

Dugoročni deo datih avansa odnosi se na avans po ugovorima o zakupu reklamnog prostora sklopljenim sa Kompanijom "Pink international" iz 2012. i 2015. godine. Dana 24.12.2012. godine zaključen je Aneks 4. Ugovora o zakupu vremena za oglašavanje čime je obezbedjen novi budžet za zakup medijskog prostora do 31.12.2018. Celokupna vrednost ugovora je isplaćena ekontovanjem valutiranih menica koje na naplatu dospevaju svakog meseca počev od 01. avgusta 2015. godine. Vrednost menica je izražena u EUR u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan dospeća. 31.08.2015. godine zaključen je Aneks br. 5 Ugovora o zakupu vremena za oglašavanje iz 2012. godine kojim se produžava period iskorišćenja reklamnih termina, s tim da se termini moraju iskoristiti najkasnije zaključno sa 31.12.2020. godine.

Ugovorom sklopljenim na dan 27.01.2015. godine Društvo kupuje dodatno vreme za oglašavanje na televizijskim kanalima Kompanije Pink International. Ugovoreni period oglašavanja je 84 meseca počev od 15.03.2015. do 15.02.2022. godine.

9. ZALIHE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Materijal	448.023	474.303
Rezervni delovi	19.351	16.119
Alat i inventar	28.559	27.002
Minus: Ispravka vrednosti	(27.842)	(27.150)
Nedovršena proizvodnja	30.950	10.953
Gotovi proizvodi	285.480	133.717
Roba	100.110	14.166
Dati avansi	194.958	253.281
Minus: Ispravka vrednosti	(287)	(287)
Ukupno zalihe	1.079.302	902.104
Stalna sredstva namenjena prodaji	-	-
Stanje na dan 30. jun / 31. decembar	1.079.302	902.104

U strukturi datih avansa RSD 126.897 hiljada su avansi za zalihe, RSD 67.491 hiljada avansi za usluge. Avansi za zalihe dati su za: med, surutku u prahu, brašno, biljnu mast, palete i police. Od ukupnog iznosa datih avansa za usluge, iznos od 49.584 hiljada RSD odnosi se

na avans dat „Pink International“ za usluge marketinga, dok se deo nalazi na poziciji dugoročni finansijski plasmani (Napomena 8.).

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Kupci u zemlji:		
Matično i zavisna pravna lica	-	-
Ostala povezana pravna lica	15.080	16.047
Ostala pravna lica	1.980.081	2.325.073
Kupci u inostranstvu:		
Matično i zavisna pravna lica	-	-
Ostala povezana pravna lica	-	-
Ostala pravna lica	554.189	859.237
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	-
<i>Minus: Ispravka vrednosti ostala pravna lica</i>	(341.118)	(325.237)
<i>Minus: Ispravka vrednosti ostala povezana lica</i>	(14.925)	(14.925)
Stanje na dan 30. jun / 31. decembar	2.193.307	2.860.195

11. DRUGA POTRAŽIVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Potraživanja za kamatu – ostala pravna lica	3.742	3.986
Potraživanja za kamatu – povezana lica	157.662	125.529
Potraživanja od zaposlenih	2.706	2.745
Potraživanja po osnovu više plaćenog poreza na dodatu vrednost	-	24.709
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	400	398
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	1.729	1.984
Potraživanja po osnovu naknade šteta	-	19.219
Ostala potraživanja	1.419	1.415
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.350)	(1.350)
Stanje na dan 30. jun / 31. decembar	166.308	178.635

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Kratkoročni plasman matično i zavisna pravna lica	-	-
Kratkoročni plasmani ostala povezana lica	1.726.006	1.344.427
Ostali kratkoročni plasmani-ostala povezana lica	41.101	68.554
Oročena novčana sredstva	1.833.115	-
Stanje na dan 30. jun / 31. decembar	3.600.222	1.412.981

Kratkoročni plasmani ostalim povezanim licima su potraživanja na ime glavnice po osnovu odobrenih zajmova:

- Knjazu Milošu a.d. Aranđelovac u iznosu od RSD 1.179.061 hiljada;
- Adriatic Minorityco 002 d.o.o. Beograd, RSD 546.944 hiljade.

Zajmovi su odobreni po kamatnim stopama od 5,34 – 7,2%.

Ostali kratkoročni plasmani su potraživanja po menicama (deo koji dospeva do 1 godine) od Knjaza Miloša a.d. po osnovu ugovora o preuzimanju ispunjenja. Pomenutim ugovorom Društvo je preuzelo obavezu povezanog lica prema Pinku, i ista je izmirena predajom sopstvenih menica Društva u skladu sa Aneksom 4. Ugovora o zakupu vremena za oglašavanje. Dugoročni deo prikazan je na poziciji dugoročni plasmani ostalim povezanim licima (Napomena 7)

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Tekući račun	124.782	251.800
Izdvojena novčana sredstva	138.696	-
Devizni račun	300.136	381.956
Ostala novčana sredstva	1.302	392
Deponovana ostala novčana sredstva	7.287	1.253.911
Stanje na dan 30. jun / 31. decembar	572.203	1.888.059

Deponovana ostala novčana sredstva su overnight oročavanje. Ugovorena kamatna stopa za overnight oročavanje je 2% godišnje. Izdvojena novčana sredstva su otvoreni devizni akreditivi za plaćanje dobavljača za osnovna sredstva.

14. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	-	-
Unapred plaćeni troškovi	44.345	5.823
Ostalo	13.736	17.928
Stanje na dan 30. jun / 31. decembar	58.081	23.751

Unapred plaćene troškove čine razgraničeni troškovi: regresa RSD 26.039 hiljada, osiguranja RSD 5.255 hiljada, stručna literatura RSD 798 hiljada, zakup zemljišta RSD 2.270 hiljada, troškovi informatičkih usluga RSD 9.197 hiljada.

Pozicija "Ostalo" obuhvata: PDV u fakturama kupcu Elkos sa Kosova RSD 4.272 hiljada, PDV obračunat pri uvozu RSD 5.177 hiljada, PDV za usluge gde je Društvo poreski dužnik RSD 3.012 hiljada i RSD 1.275 hiljada neiskorišćeni PDV iz knjižnih pisama.

15. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Akcijski kapital obične akcije	1.394.722	1.394.722
Emisiona premija	-	-
Zakonske rezerve	-	-
Statutarne i druge rezerve	-	-
Revalorizacione rezerve	688.126	688.126
Nerealizovani dobiti po osnovu HOV	3.381	1.691
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	6.112.901	5.147.960
Neraspoređen dobitak tekuće godine	882.005	1.336.941
Otkupljene sopstvene akcije	(109.179)	(109.179)
Stanje na dan 31. decembar	<u>8.971.956</u>	<u>8.460.261</u>

Osnovni kapital Društva čini 340.176 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti 4.100 RSD.

Skupština Društva je 24.06.2016. godine donela Odluku kojom se deo dobiti iz 2015. godine u iznosu od 372 mil RSD deli na dividende, a ostatak se prenosi na neraspoređenu dobit ranijih godina.

Struktura akcijskog kapitala na dan 30. jun 2016. godine je sledeća:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Pravo glasa</u>
Imlek a.d	224.368	919.909	71,56%
Adriatic Minorityco 002	74.930	307.213	23,90%
Bambi a.d	26.629	109.179	-
Vučičević Zoran	1.539	6.310	0,49%
Grujić Sava	500	2.050	0,16%
Ostali	12.210	50.061	3,89%
Ukupno	<u>340.176</u>	<u>1.394.722</u>	<u>100.0%</u>

Akcije akcionara Bambi a.d Požarevac odnose se na otkupljene sopstvene akcije.

16. DUGOROČNA REZERVISANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	20.341	20.341
Rezervisanja za otpremnine	15.880	15.880
Rezervisanja za jubilarne nagrade	19.012	19.012
Stanje na dan 30. jun / 31. decembar	<u>55.233</u>	<u>55.233</u>

Na dan bilansa Društvo nije radilo procenu za napred navedena rezervisanja. Prikazani iznosi utvrđeni su procenom koja je rađena sa stanjem na 31.12.2015.

Promene na rezervisanjima u 2016. godini prikazane su u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD				
	Troškovi u garantnom roku	Otpremnine	Jubilarne nagrade	Sudski sporovi	Ukupno
Stanje na početku godine	-	15.880	19.012	20.341	55.233
Nova rezervisanja u toku godine	-	-	-	-	-
Ukidanje rezervisanja u toku godine	-	-	-	-	-
Isplate u toku godine	-	-	-	-	-
Ostalo	-	-	-	-	-
Stanje na 30. Jun 2016.	-	15.880	19.012	20.341	55.233

17. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Dugoročni krediti od banaka	543.631	564.421
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	65.029	27.942
Dugoročne obaveze po osnovu izdatih menica	108.446	140.310
	717.106	732.673
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti od banaka	(62.947)	(56.442)
- dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	(21.588)	(6.416)
	(84.535)	(62.858)
Stanje na dan 30. jun / 31. decembar	632.571	669.815

Na dan bilansa izvršeno je razgraničenje dugoročnih obaveza na deo koji dospeva do godine od dana bilansa.

Na dan bilansa dugoročne obaveze po osnovu izdatih menica su obaveze prema AIK banci po osnovu eskontovanih menica. Eskontovanim menicama kompaniji "Unitedfood" d.o.o. Beograd plaćena je proizvodna linija za žvake. Ugovorom sklopljenim 27.01.2015. godine Društvo kupuje proizvodnu opremu od kompanije Unitedfood d.o.o. i istu plaća valutiranim menicama koje na realizaciju dospevaju počev od 15.03.2015. godine, dospevaće naredna 72 meseca.

Dugoročni krediti

Dugoročni kredit odobren je Društvu 09.04.2015. godine za refinansiranje postojećih finansijskih obaveza. Iznos zaduženja je EUR 4.640 hiljada, period otplate kredita je 60 meseci, kamatna stopa 1M Euribor + 5%. Prva rata kredita dospela je 09.06.2016. godine. U finansiranju je učestvovao konglomerat banaka sa UniCredit bankom a.d Srbija, agentom kredita.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 5. dugoročni kredit obezbeđen je hipotekom na nekretninama Društva čija je sadašnja vrednost na dan 30. juna 2016. godine RSD 282.579

hiljada i zalogama na opremi čija je sadašnja vrednost na dan 30. juna 2016. godine RSD 708.245 hiljada. Pored toga, Društvo je na ime obezbeđenja založilo određene žigove registrovane u Zavodu za intelektualnu svojinu.

Dospeće dugoročnog kredita sa stanjem na dan 30. jun / 31. decembar 2016. i 2015. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Period otplate		
Do 1 godine	62.947	56.442
Od 1 do 5 godina	480.684	507.979
Preko 5 godina		
Ukupno	543.631	564.421

Lizing

Društvo je i u 2016. godini koristilo finansijski lizing za nabavku putničkih automobila. Stanje obaveza po lizingu je sledeće:

U hiljadama RSD	2016.		2015.	
	Sadašnja vrednost	Buduća vrednost	Sadašnja vrednost	Buduća vrednost
Minimalna lizing plaćanja				
Do 1 godine	21.588	2.714	6.416	1.116
Od 1 do 5 godina	43.441	1.557	21.526	1.185
Preko 5 godina	-		-	
Ukupno	65.029	4.271	27.942	2.301

Period otplate i kamatne stope na sredstva uzeta na finansijski lizing na dan bilansa stanja prikazani su u narednoj tabeli:

Lizing kuća	Kamatna stopa	Otplata	Početak lizinga
CA Lizing	3,45% p.a.	60 jednakih mesečnih rata	2015
Porsche lizing	5% p.a.	36 jednakih mesečnih rata	2015

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Kratkoročni krediti	-	-
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	62.947	56.442
Tekuće dospeće obaveza po osnovu finansijskog lizinga	21.588	6.416
Stanje na dan 30. jun / 31. decembar	<u>84.535</u>	<u>62.858</u>

19. PRIMLJENI AVANSI I OBAVEZE IZ POSLOVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Dobavljači u zemlji:		
Matično i zavisna pravna lica	-	99.787
Ostala povezana pravna lica	5.434	1.624
Ostala pravna lica	397.910	913.820
Dobavljači u inostranstvu:		
Matično i zavisna pravna lica	-	-
Ostala povezana pravna lica	-	-
Ostala pravna lica	52.721	88.055
Ostale obaveze iz poslovanja	179.710	277.767
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5.248	7.725
Stanje na dan 30. jun / 31. decembar	<u>641.023</u>	<u>1.388.778</u>

Analitički pregled obaveza prema dobavljačima povezanim licima nalazi se u napomeni 40. Ostale obaveze iz poslovanja su razgraničeni deo dugoročnih obaveza po osnovu eskontovanih menica koje dospevaju do 1 godine, kojima su plaćene obaveze po ugovorima o zakupu vremena za oglašavanje sa kompanijom "Pink International" d.o.o. i kupovini proizvodne linije od kompanije Unitedfood d.o.o. Radi se o obavezama prema Erste banci i AIK banci.

20. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Obaveze iz specifičnih poslova	11.261	376
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	77.078	100.424
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada	46.977	43.950
Obaveze po osnovu kamata	7.494	-
Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	418.288	46.729
Obaveze prema zaposlenima	220	466
Ostale obaveze	877	9.873
Stanje na dan 30. jun / 31. decembar	<u>562.198</u>	<u>201.818</u>

Odlukom Skupštine Društva odlučeno je da se deo dobiti iz 2015. godine u iznosu od 372 mil RSD raspodeli na dividende.

21. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	48.225	-
Obaveze za porez iz rezultata	28.869	45.603
Ostale obaveze za poreze, doprinose, i druge dažbine	684	951
Unapred obračunati troškovi	381.981	94.334
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	23.958	18.877
Stanje na dan 31. decembar	<u>483.717</u>	<u>159.765</u>

Unapred obračunate troškove čine troškovi koji su nastali u prvoj polovini 2016. godine a za koje nije ispostavljen račun dobavljača. To su sledeće kategorije troškova: troškovi unapređenja prodaje i sekundarnog pozicioniranja proizvoda u prodajnim objektima RSD 134.028 hiljada, troškovi za utrošene energente (struja, gas, voda) RSD 5.074 hiljade, troškovi distribucije RSD 19.226 hiljada, troškovi staff lizing agencija za jun mesec RSD 7.301 hiljada, troškovi marketinga RSD 149.527 hiljada i drugi troškovi. Ostala pasivna vremenska razgraničenja čine: iskorišćeni PDV iz avansnih računa RSD 23.890 hiljada RSD i razgraničeni zavisni troškovi nabavke RSD 68 hiljada.

22. PRIHODI OD PRODAJE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prihod od prodaje robe u zemlji:		
<i>Ostala povezana pravna lica</i>	21	-
<i>Ostala pravna lica</i>	27.332	19.441
Prihodi od prodaje robe u inostranstvu:		
<i>Ostala pravna lica</i>	3.218	4.510
Prihod od prodaje proizvoda na domaćem tržištu:		
<i>Ostala povezana pravna lica</i>	271	-
<i>Ostala pravna lica</i>	3.341.210	2.913.242
Prihod od prodaje proizvoda na inostranom tržištu		
<i>Ostala pravna lica</i>	958.614	724.124
Prihod od prodaje usluga:	1.500	-
Ukupno:	<u>4.332.166</u>	<u>3.661.317</u>

Bruto prihod od prodaje robe, proizvoda i usluga na domaćem tržištu u periodu 01.01.-30.06. 2016. godine iznosio je RSD 3.810.808 hiljada, a ukupno odobreni rabat RSD 440.473 hiljada RSD, dok je na ino tržištu bruto prihod iznosio RSD 1.032.258 hiljada, a ukupno odobreni rabat RSD 70.426 hiljada.

Prihod od usluga je po osnovu usluga distribucije proizvodnog asortimana Konditora Malenčić d.o.o..

23. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prihod od povraćaja carinskih dažbina i subvencija	-	-
Prihodi od zakupnina	21	1.878
Prihodi od tantijema	8.610	-
Ukupno:	8.631	1.878

24. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	65.280	33.632
Ukupno:	65.280	33.632

25. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	66.572	37.627
Ukupno	66.572	37.627
Troškovi materijala za izradu	1.481.704	1.323.460
Troškovi režijskog materijala	11.816	14.076
Troškovi rezervnih delova	19.660	23.665
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	3.629	966
Ukupno:	1.516.809	1.362.167

26. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi električne energije	29.119	27.575
Troškovi pogonskog goriva	20.180	21.411
Troškovi vode	3.664	4.332
Troškovi gasa	47.288	58.380
Troškovi toplotne energije	3.660	7.587
Ukupno:	103.911	119.285

27. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi bruto zarada	512.487	506.007
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	86.785	80.462

Troškovi naknada fizičkim licima po ugovorima	1.867	6.361
Troškovi naknada članovima NO	-	1.458
Troškovi otpremnina	874	3.269
Troškovi jubilarnih nagrada	-	-
Troškovi naknada za prevoz radnicima	22.079	22.967
Troškovi rezervisanja za neisk.god.odmor	-	-
Ostali lični rashodi	9.883	4.225
Ukupno:	633.975	624.749

28. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi transportnih usluga	25.231	9.166
Troškovi usluga održavanja	16.004	20.952
Troškovi zakupnina	33.770	42.038
Troškovi reklame i propagande	623.288	412.692
Troškovi istraživanja	126	74
Troškovi distribucije	107.109	123.692
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	83.644	63.065
Ukupno:	889.172	671.679

U okviru kategorije troškova ostalih proizvodnih usluga najznačajniji deo se odnosi na troškove staff lizinga RSD 47.517 hiljada, usluge kontrole i analize RSD 9.639 hiljada, troškove obezbeđenja RSD 9.345 hiljada.

29. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postojenja i oprema	265.549	187.515
- nematerijalna ulaganja	6.764	899
Ukupno:	272.313	188.413

30. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	76.935	98.598
Troškovi reprezentacije	7.653	2.078
Troškovi premija osiguranja	5.111	4.539
Troškovi platnog prometa	6.797	8.085
Troškovi članarina	468	607
Troškovi poreza	7.296	5.197
Troškovi doprinosa	1.939	1.933
Ostali nematerijalni troškovi	7.414	11.119
Ukupno:	113.613	132.156

Troškove neproizvodnih usluga čine troškovi: zdravstvenih usluga RSD 1.780 hiljada, advokatskih usluga RSD 6.292 hiljade, održavanja čistoće RSD 21.936 hiljada, stručno obrazovanje RSD 6.335 hiljada, konsultantske usluge RSD 7.762 hiljade, provizija za usluge menadžmenta RSD 22.900 hiljada, informatičke usluge RSD 7.694 hiljade i druge neproizvodne usluge RSD 433 hiljada.

31. FINANSIJSKI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prihodi od kamata:		
<i>Matično i zavisna pravna lica</i>	-	20.987
<i>Ostala povezana pravna lica</i>	39.348	40.133
<i>Ostala pravna lica</i>	23.200	2.055
Pozitivne kursne razlike:		
<i>Matično i zavisna pravna lica</i>	-	-
<i>Ostala povezana pravna lica</i>	-	-
<i>Ostala pravna lica</i>	33.815	13.009
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule:		
<i>Matično i zavisna pravna lica</i>	-	16.637
<i>Ostala povezana pravna lica</i>	32.487	33.658
<i>Ostala pravna lica</i>	7.818	25.056
Ostali finansijski prihodi:		
<i>Matično i zavisna pravna lica</i>	-	-
<i>Ostala povezana pravna lica</i>	1.818	3.222
<i>Ostala pravna lica</i>	-	-
Ukupno:	<u>138.486</u>	<u>154.757</u>

32. FINANSIJSKI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Rashodi kamata:		
<i>Matično i zavisna pravna lica</i>	-	-
<i>Ostala povezana pravna lica</i>	-	-
<i>Ostala pravna lica</i>	42.700	30.343
Negativne kursne razlike:		
<i>Matično i zavisna pravna lica</i>	-	-
<i>Ostala povezana pravna lica</i>	-	-
<i>Ostala pravna lica</i>	8.085	18.841
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule:		
<i>Matično i zavisna pravna lica</i>	1.466	19.206
<i>Ostala povezana pravna lica</i>	12.003	37.590
<i>Ostala pravna lica</i>	21.725	24.109
Ostali finansijski rashodi:		
<i>Matično i zavisna pravna lica</i>	-	-
<i>Ostala povezana pravna lica</i>	-	-
<i>Ostala pravna lica</i>	-	42
Ukupno:	<u>85.979</u>	<u>130.131</u>

33. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja po osnovu prodaje	1.204	2.682
Prihodi od usklađivanja vrednosti drugih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	82
Ukupno:	<u>1.204</u>	<u>2.764</u>

34. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih HOV raspoloživih za prodaju	-	136
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	17.033	6.235
Ukupno:	<u>17.033</u>	<u>6.371</u>

35. OSTALI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	-	764
Dobici od prodaje materijala	1.434	1.383
Viškovi	4.626	215
Prihodi od smanjenja obaveza	58	-
Prihod od usklađivanja vrednosti zaliha	28	-
Ostali prihodi	9.196	19.482
Ukupno:	<u>15.342</u>	<u>21.844</u>

Poziciju ostali prihodi čine: prihodi po osnovu naplaćene štete po osnovu osiguranja RSD 693 hiljade, prihod po osnovu naknadno odbrenog rabata za nabavke RSD 5.359 hiljada i ostali prihodi RSD 3.143 hiljade.

36. OSTALI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Gubici po osnovu rashoda i prodaje osn.sr.	425	5.933
Obezvredenje imovine	-	-
Manjkovi	8.284	349
Otpisi	9.065	6.811
Kazne, penali	1.218	7.470
Direktan otpis potraživanja	-	-
Ostali rashodi	3.821	4.104
Ukupno:	22.813	24.667

37. PRIHODI PO OSNOVU EFEKATA PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJEG PERIODA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Dobitak poslovanja koji se obustavlja	-	-
Prihodi po osnovu promene računovodstvenih politika	-	-
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina	44.542	-
Ukupno:	44.542	-

U poslovnim knjigama za 2015. godinu ukalkulisan je trošak provizija za usluge menadžmenta u iznosu od RSD 44.542 hiljade. U 2016. godini ispostavilo se da se radi o pogrešnoj proceni troška, što predstavlja materijalno ne značajnu grešku. Kako trošak u 2015. godini nije priznat kao poreski priznat rashod nema uticaja na visinu utvrđenog poreza na dobit za 2015. i visinu akontacija poreza na dobit za 2016. godinu.

38. POREZ NA DOBITAK

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Ukupno poreski rashod/(prihod) perioda	173.215	164.087

Porez na dobit utvrđen u skladu sa propisima koji regulišu način i postupak njegovog računanja nije utvrđena na polugodišnjem nivou. U Zakonu o porezu na dobit pravnih lica, u članu 38.stav 1., se kaže, da poreski period za koji se obračunava porez na dobit je poslovna godina. U istom članu u stvu 2., dalje se navodi da je poslovna godina kalendarska godina osim u slučajevima prestanka ili otpočinjanja obavljanja delatnosti u toku godine, uključujući i statusne promene, kao i slučaje pokretanja postupka stečaja ili likvidacije.

Obračunata poreska osnovica na dan 30.06.2016.godine iznosi RSD 1.055.220 hiljada. Utvrđeni iznos poreza na dobit obračunat primenom poreske stope od 15% na gore navedenu osnovicu iznosi 158.283 hiljada RSD. Ovo je iznos poreza bez usklađivanja dobiti iskazane u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima, odnosno međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima

kojima se uređuje računovodstvo i revizija. Nije izvršeno usklađivanje prihoda i rashoda iskazanih u bilansu uspeha, obračunati kapitalni dobiti i gubici, nisu računate privremene i stalne poreske razlike, obračunata kamata "van dohvata ruke" niti urađen elaborat o "transfornim cenama", sve ono što se radi pri obračunu poreza na dobit pri isteku zakonski utrđenog poreskog perioda.

Za polugodišnji finansijski izveštaj za 2016. godinu uzeti su poreski rashodi na bazi akontacija utvrđenih po poreskom bilansu za 2015. godinu. Iznos akontacije za 2016. godinu je RSD 28.869 hiljada.

39. ZARADA PO AKCIJI

Obračun osnovne zarade po akciji na dan 30.06.2016.godine je RSD 2.813 po akciji i baziran je na neto dobiti namenjenoj običnim akcionarima u iznosu od RSD 882.005 hiljada, ponderisanom proseku broja običnih akcija za period koji se završava na dan 30. juna 2016. godine od 313.547 akcija.

Obračun osnovne zarade po akciji na dan 30.06.2015.godine je 1.779,52 RSD po akciji. Baziran je na neto dobiti namenjenoj običnim akcionarima u iznosu od 557.962 hiljada RSD i ponderisanom proseku broja običnih akcija za period koji se završava na dan 30. juna 2015.godine od 313.547 akcija.

	2016.	2015.
Neto dobitak (u hiljadama RSD)	882.005	557.962
Prosečan ponderisani broj akcija	313.547	313.547
Zarada po akciji (u RSD)	2.813	1.779

40. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima, preduzećima pod zajedničkom kontrolom, krajnjim vlasnikom i njihovim direktorima i rukovodiocima. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

U toku 2016. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim licima:

U hiljadama RSD	2016	2015
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	-
Bambi park u likvidaciji	-	-
Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima	-	5.515
Knjaz Miloš a.d.	-	5.515
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	-	2.782
Moji brendovi d.o.o.	-	2.782
Potraživanja po osnovu prodaje	156	1.122
Knjaz Miloš a.d.	-	967
Bambi Success d.o.o.	156	155
Druga potraživanja	157.662	125.529

Koncern "Bambi" a.d. Požarevac
Napomene uz polugodišnji finansijski izveštaj za 2016.godinu

Knjaz Miloš a.d.	148.992	124.959
Adriatic Minorityco 002 d.o.o.	8.669	570
Kratkoročni finansijski plasmani	1.767.167	1.412.981
Knjaz Miloš a.d.	1.220.163	1.231.500
Adriatic Minorityco 002 d.o.o.	546.944	181.481
Obaveze iz poslovanja	5.434	101.411
Imlek a d	-	99.787
Knjaz Miloš a.d.	323	922
Knjaz Miloš Natura d.o.o.	524	702
Moji brendovi d.o.o.	4.587	-
PVR	-	44.542
Adriatic Bidco	-	44.542
Prihodi od prodaje robe	21	-
Knjaz Miloš a.d.	-	-
Moji brendovi d.o.o.	21	-
Prihodi od prodaje proizvoda	271	-
Knjaz Miloš a.d.	-	-
Moji brendovi d.o.o.	271	-
Finansijski prihodi	73.653	114.636
Knjaz Miloš a.d.	61.671	77.013
Imlek a d	-	37.623
Adriatic Minorityco 002 d.o.o.	11.982	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	227
Bambi Success d.o.o.	-	227
Bambi park u likvidaciji	-	-
Troškovi materijala	4.322	161.635
Imlek a d	4.322	161.635
Knjaz Miloš a.d.	-	-
Knjaz Miloš Natura d.o.o.	-	-
Bambi Success d.o.o.	-	-
Mlekara Subotica a.d.	-	-
Troškovi goriva i energije	-677	-786
Bambi Success d.o.o.	-677	-786
Troskovi proizvodnih usluga	1.505	2.179
Knjaz Miloš a.d.	1.505	2.179
Knjaz Miloš Natura d.o.o.	-	-
Nematerijalni troškovi	24.453	26.623
Knjaz Miloš a.d.	370	300
Knjaz Miloš Natura d.o.o.	1.183	208
Moji brendovi d.o.o.	22.900	26.115
Adriatic Bidco	-	-

Finansijski rashodi	13.469	96.865
Knjaz Miloš a.d.	9.879	37.590
Imlek a.d.	1.466	19.206
Adriatic Minorityco 002 d.o.o.	2.124	-
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	288
Bambi Success d.o.o.	-	152
Bambi park u likvidaciji	-	136

41. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

- Tržišnom riziku,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

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

41.1. Tržišni rizik

(a) *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 30. 06. 2016. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	GBP	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-		439.196		133.007	572.203
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	555.778		1.637.529	2.193.307
Druga potraživanja	-	-	157.784	-	8.524	166.308
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	3.000.222		600.000	3.600.222
Ostali dugoročni fin. plasmani	-	-	314.144	-	14.262	328.406
Ostala AVR	-	-	-	-	13.736	13.736
Ukupno	-	-	4.467.124	-	2.407.058	6.874.182
Dugoročne obaveze	-	-	685.282	-	-	685.282
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	113.289	-	-	113.289
Obaveze iz poslovanja	-	293	232.137	-	403.345	635.775
Ostale obaveze i PVR	-	-	18.913	-	998.024	1.016.938
Ukupno	-	293	1.049.621	-	1.401.369	2.451.283
Neto devizna pozicija na dan 30. jun 2016.	-	(293)	3.417.503	-	1.005.689	4.222.899

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. 12. 2015. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	GBP	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	1.111.972			776.087	1.888.059
Potraživanja po osnovu prodaje	-	- 889.373			1.970.822	2.860.195
Druga potraživanja	-	- 125.657		-	52.978	178.635
Kratkoročni finansijski plasmani	-	- 1.412.981			-	1.412.981
Ostali dugoročni fin. plasmani	-	- 278.690		-	14.644	293.334
Ostala AVR	-	-	-	-	17.928	17.928
Ukupno	-	- 3.818.673		-	2.832.459	6.651.132
Kratkoročne finansijske obaveze	-	- 92.164		-	-	92.164
Obaveze iz poslovanja	-	471 366.218		-	1.014.364	1.381.053
Dugoročne obaveze	-	- 734.584		-	-	734.584
Ostale obaveze i PVR	-	3 113		-	315.865	315.981
Ukupno	-	474 1.193.079		-	1.330.229	2.523.782
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2015.		(474) 2.625.594			- 1.502.230	4.127.350

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2016.	2015.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	3.894.814	2.618.220
Finansijske obaveze	(65.029)	(27.942)
	3.829.785	2.590.278
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(543.631)	(564.421)
	(543.631)	(564.421)
Neto izloženost	3.286.154	2.025.857

Rizik Društva od promena kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveze po dugoročnom kreditu kod koga je kamatna stopa promenljiva, vezana za Euribor.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranja. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

41.2. Rizik likvidnosti

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

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

Pored kredita navedenog na prethodnim stranama u izveštaju, Društvo su na raspolaganju odobrena sredstva po revolving kreditu kod banaka sa kojima je zaključen ugovor o sindiciranom kreditu. Ukupan odobreni iznos kredita je 33 mil Eur, kamatna stopa 1M Euribor + 1,75%. Društvo na dan bilansa nije koristilo sredstva po odobrenom kreditu.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća iskazanih sredstava i obaveza, na dan 30. 06. 2016. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	572.203	-	-	-	572.203
Potraživanja po osnovu prodaje	2.193.307	-	-	-	2.193.307
Druga potraživanja	8.646	157.662	-	-	166.308
Kratkoročni finansijski plasmani	1.850.920	1.749.302	-	-	3.600.222
Ostali dugoročni fin. plasmani	-	-	328.406	-	328.406
Ostali AVR	13.736	-	-	-	13.736
Ukupno	4.638.812	1.906.964	328.406	-	6.874.182
Dugoročne obaveze	-	-	685.282	-	685.282
Kratkoročne finansijske obaveze	57.907	55.382	-	-	113.289
Obaveze iz poslovanja	528.130	107.645	-	-	635.775
Ostale obaveze i PVR	1.016.938	-	-	-	1.016.938
Ukupno	1.602.975	163.027	685.282	-	2.451.283
Ročna neusklađenost na dan 30. jun 2016.	3.035.837	1.743.937	(356.876)	-	4.422.899

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.888.059	-	-	-	1.888.059
Potraživanja po osnovu prodaje	2.860.195	-	-	-	2.860.195
Ostala potraživanja	53.106	125.529	-	-	178.635
Kratkoročni finansijski plasmani	-	1.412.981	-	-	1.412.981
Ostali dugoročni fin. plasmani	-	-	233.120	60.214	293.334
Ostali AVR	17.928	-	-	-	17.928
Ukupno	4.819.288	1.538.510	233.120	60.214	6.651.132
Kratkoročne finansijske obaveze	9.224	82.940	-	-	92.164
Obaveze iz poslovanja	1.174.364	206.689	-	-	1.381.053
Dugoročne obaveze	-	-	730.093	4.491	734.584
Ostale obaveze i PVR	315.981	-	-	-	315.981
Ukupno	1.499.569	289.629	730.093	4.491-	2.523.782
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2015.	3.319.719	1.248.881	(496.973)	55.723	4.127.350

41.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Rukovodstvo ima kreditnu politiku da se izloženost kreditnom riziku prati u kontinuitetu. Kreditne procene se vrše za sve klijente koji zahtevaju kredit iznad određenog iznosa. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnim politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje. U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnim politikom.

Na dan 30. juna 2016. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 572.203 hiljade (31. decembar 2015. godine: RSD 1.888.059 hiljada).

Potraživanja od kupaca

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Kupci u zemlji	1.641.232	2.003.042
Kupci u inostranstvu	552.075	857.153
- Evro zona	40.286	25.214
- Ostali	511.789	831.939
Ukupno	<u>2.193.307</u>	<u>2.860.195</u>

Na dan bilansa Društvo procenjuje da nije bilo značajne koncentracije kreditnog rizika. Maksimalna izloženost kreditnom riziku predstavljena je sadašnjom vrednošću svakog finansijskog sredstva u bilansu stanja.

Starosna struktura potraživanja na dan 30. juna / 31. decembra 2016. i 2015. godine prikazana je u sledećoj tabeli.

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto 2016.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2016.</u>	<u>Bruto 2015.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2015.</u>
Nedospela potraživanja	1.836.122	-	2.144.050	-
Docnja od 0 do 30 dana	302.973	-	366.640	(3.857)
Docnja od 31 do 60 dana	14.076	(940)	244.768	-
Docnja od 61 do 90 dana	26.864	(560)	58.385	(244)
Docnja od 91 do 120 dana	14.772	-	16.484	(284)
Docnja od 121 do 360 dana	238.240	(238.240)	37.317	(3.626)
Docnja preko 360 dana	116.302	(116.302)	332.713	(332.151)
Ukupno	<u>2.549.349</u>	<u>(356.042)</u>	<u>3.200.357</u>	<u>(340.162)</u>

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Stanje 1. januara	340.162	353.935
Povećanja	17.033	11.944
Kursiranje	29	21
Smanjenja	(1.182)	(5.295)
Otpisi	-	(20.443)
Stanje 31. decembra	<u>356.042</u>	<u>340.162</u>

41.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedi dividende. Da bi očuvalo, odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije:

korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 30. juna i 31. decembra 2016. i 2015. godine, koeficijenti zaduženosti Društva bili su sledeći:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Ukupne obaveze	2.597.921	2.676.911
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<u>572.203</u>	<u>1.888.059</u>
Neto dugovanje	<u>2.025.718</u>	<u>788.852</u>
Ukupan kapital	<u>8.971.956</u>	<u>8.460.261</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>0,226</u>	<u>0,093</u>

* *Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

** *Ukupan kapital predstavlja iznos iskazan u bilansu stanja.*

*** *Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.*

41.5 Pravična (fer) vrednost

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

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

42. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) *Sudski sporovi*

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija. Iskazani iznos na poziciji rezervisanja za sudske sporove je na osnovu procene negativnog ishoda sudskog spora sa Habib turizmom a na osnovu procene rađene sa stanjem na dan izrade redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja (31.12.2015.).

b) *Operativni lizing*

U obavljanju redovnih poslovnih aktivnosti Društvo uzima u zakup transportna sredstva (automobile). Ugovori se zaključuju na periode od 2 od 4 godine.

c) *Vanbilansna evidencija*

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Primljene garancije	846.433	643.958
Date garancije	-	-
Sredstva uzeta na operativni lizingi	107.397	201.584
Ukupno	953.830	845.542

43. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Dana 12.08.2016. godine Nadzorni odbor Društva doneo je odluku o kupoprodaji poslovne celine Fabrike čokolada i dezerata Banat u Vršcu privrednom društvu "Banat 1894" d.o.o. iz Vršca.

Dana 11.07.2016. godine APR rešenjem broj BD 56451/2016 verifikovala je smanjenje osnovnog kapitala Društva po osnovu poništenja 26.629 otkupljenih sopstvenih akcija.

U Požarevcu, 31.08.2016. godine

Koncern "Bambi" a.d.

Zakonski zastupnik

Generalni direktor

Bojan Radun



Na osnovu člana 52 Zakona o tržištu kapitala i na osnovu člana 416, člana 427 i člana 431 Zakona o privrednim društvima, Izvršni odbor Koncerna za proizvodnju i promet konditorskih proizvoda **Bambi ad Požarevac**, ulica Đure Đakovića bb, matični broj: 07162936, PIB: 100436827 (u daljem tekstu: **Koncern**), na sednici održanoj dana 31. avgusta 2016. godine, usvaja:

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ
KONCERNA
BAMBI AD POŽAREVAC
ZA PERIOD OD 01.01.2016.GODINE DO 30.06.2016. GODINE**

I OPŠTI PODACI	
Poslovno ime, sedište i adresa	KONCERN ZA PROIZVODNJU I PROMET KONDITORSKIH PROIZVODA „BAMBI“ AD Požarevac Đure Đakovića bb, 12000 Požarevac
Matični broj: PIB:	07162936 100436827
web site i e-mail adresa	www.bambi.rs office@bambi.rs
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	Agencija za privredne registre Republike Srbije Rešenje БД 237273/2006 od 25.12.2006. godine
Delatnost (šifra i opis)	1072 Proizvodnja dvopeka, kekisa, trajnog peciva i kolača
Vrednost osnovnog kapitala	1.285.542.700,00 RSD, na dan 05.07.2016 godine
Broj izdatih akcija	313 547 običnih akcija ISIN broj: RSBAMBE25298 CFI kod: ESVUFR

1. Finansijski izveštaj:

Koncern je shodno obavezi iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013) i Zakona o reviziji ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 31/2011) sačinio polugodišnji finansijski izveštaj sa stanjem na dan 30.06.2016.godine.

Finansijski izveštaj je sastavljen na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

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

Finansijski izveštaj je sačinjen shodno članu 4 Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS", br. 14/2012 i 5/2015) (u daljem tekstu: **Pravilnik**)

Finansijski izveštaj se sastoji od:

- Bilansa stanja;
- Bilansa uspeha;
- Izveštaja o ostalom rezultatu
- Izveštaja o tokovima gotovine;
- Izveštaja o promenama na kapitalu;
- Napomena uz finansijski izveštaj.

2. Izveštaj o reviziji:

Ovaj Izveštaj nije bio predmet revizije.

3. Konsolidovani izveštaji:

Koncern je osnivač privrednog društva Bambi Park doo Požarevac matični broj: 17271288, sa udelom od 100% u osnovnom kapitalu ovog društva, koje je u postupku likvidacije.

Počev od oktobra 2012. godine u skladu sa zakonskim propisima, konsolidovane finansijske izveštaje sastavlja AD "Imlek" kao većinski vlasnik Koncerna.

4. Polugodišnji izveštaj o poslovanju Koncerna:

4.1. U periodu izveštavanja nije bilo značajnih događaja.

4.2. Najznačajniji rizici kojima je Koncern izložen

Koncern je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izložen određenim finansijskim rizicima i to:

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

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

4.2.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 30. 06. 2016. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	GBP	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-		439.196		133.007	572.203
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	555.778		1.637.529	2.193.307
Druga potraživanja	-	-	157.784	-	8.524	166.308
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	3.000.222		600.000	3.600.222
Ostali dugoročni fin. plasmani	-	-	314.144	-	14.262	328.406
Ostala AVR	-	-	-	-	13.736	13.736
Ukupno	-	-	4.467.124	-	2.407.058	6.874.182
Dugoročne obaveze	-	-	685.282	-	-	685.282
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	113.289	-	-	113.289
Obaveze iz poslovanja	-	293	232.137	-	403.345	635.775
Ostale obaveze i PVR	-	-	18.913	-	998.024	1.016.938
Ukupno	-	293	1.049.621	-	1.401.369	2.451.283
Neto devizna pozicija na dan 30. jun 2016.						
	-	(293)	3.417.503	-	1.005.689	4.222.899

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. 12. 2015. godine:

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	GBP	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-		1.111.972		776.087	1.888.059
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	889.373		1.970.822	2.860.195
Druga potraživanja	-	-	125.657	-	52.978	178.635
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.412.981		-	1.412.981
Ostali dugoročni fin. plasmani	-	-	278.690	-	14.644	293.334
Ostala AVR	-	-	-	-	17.928	17.928
Ukupno	-	-	3.818.673	-	2.832.459	6.651.132
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	92.164	-	-	92.164
Obaveze iz poslovanja	-	471	366.218	-	1.014.364	1.381.053
Dugoročne obaveze	-	-	734.584	-	-	734.584
Ostale obaveze i PVR	-	3	113	-	315.865	315.981
Ukupno	-	474	1.193.079	-	1.330.229	2.523.782
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2015.						
	-	(474)	2.625.594	-	1.502.230	4.127.350

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	3.894.814	2.618.220
Finansijske obaveze	(65.029)	(27.942)
	<u>3.829.785</u>	<u>2.590.278</u>
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(543.631)	(564.421)
	<u>(543.631)</u>	<u>(564.421)</u>
Neto izloženost	<u>3.286.154</u>	<u>2.025.857</u>

Rizik Društva od promena kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveze po dugoročnom kreditu kod koga je kamatna stopa promenljiva, vezana za Euribor. Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranja. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnim strategijom Društva.

4.2.2 Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti

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

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnim strategijom Društva.

Pored kredita navedenog na prethodnim stranama u izveštaju, Društvo su na raspolaganju odobrena sredstva po revolving kreditu kod banaka sa kojima je zaključen ugovor o sindiciranom kreditu. Ukupan odobreni iznos kredita je 33 mil Eur, kamatna stopa 1M Euribor + 1,75%. Društvo na dan bilansa nije koristilo sredstva po odobrenom kreditu.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća iskazanih sredstava i obaveza, na dan 30. 06. 2016. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	572.203	-	-	-	572.203
Potraživanja po osnovu prodaje	2.193.307	-	-	-	2.193.307
Druga potraživanja	8.646	157.662	-	-	166.308
Kratkoročni finansijski plasmani	1.850.920	1.749.302	-	-	3.600.222
Ostali dugoročni fin.plasmani	-	-	328.406	-	328.406
Ostali AVR	13.736	-	-	-	13.736
Ukupno	4.638.812	1.906.964	328.406	-	6.874.182
Dugoročne obaveze	-	-	685.282	-	685.282
Kratkoročne finansijske obaveze	57.907	55.382	-	-	113.289
Obaveze iz poslovanja	528.130	107.645	-	-	635.775
Ostale obaveze i PVR	1.016.938	-	-	-	1.016.938
Ukupno	1.602.975	163.027	685.282	-	2.451.283
Ročna neusklađenost na dan 30. jun 2016.	3.035.837	1.743.937 (356.876)		-	4.422.899

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.888.059	-	-	-	1.888.059
Potraživanja po osnovu prodaje	2.860.195	-	-	-	2.860.195
Ostala potraživanja	53.106	125.529	-	-	178.635
Kratkoročni finansijski plasmani	-	1.412.981	-	-	1.412.981
Ostali dugoročni fin. plasmani	-	-	233.120	60.214	293.334
Ostali AVR	17.928	-	-	-	17.928
Ukupno	4.819.288	1.538.510	233.120	60.214	6.651.132
Kratkoročne finansijske obaveze	9.224	82.940	-	-	92.164
Obaveze iz poslovanja	1.174.364	206.689	-	-	1.381.053
Dugoročne obaveze	-	-	730.093	4.491	734.584
Ostale obaveze i PVR	315.981	-	-	-	315.981
Ukupno	1.499.569	289.629	730.093	4.491-	2.523.782
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2015.	3.319.719	1.248.881 (496.973)		55.723	4.127.350

4.2.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Rukovodstvo ima kreditnu politiku da se izloženost kreditnom riziku prati u kontinuitetu. Kreditne procene se vrše za sve klijente koji zahtevaju kredit iznad određenog iznosa. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje. U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Na dan 30. juna 2016. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 572.203 hiljade (31. decembar 2015. godine: RSD 1.888.059 hiljada).

Potraživanja od kupaca

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Kupci u zemlji	1.641.232	2.003.042
Kupci u inostranstvu	552.075	857.153
- Evro zona	40.286	25.214
- Ostali	511.789	831.939
Ukupno	2.193.307	2.860.195

Na dan bilansa Društvo procenjuje da nije bilo značajne koncentracije kreditnog rizika. Maksimalna izloženost kreditnom riziku predstavljena je sadašnjom vrednošću svakog finansijskog sredstva u bilansu stanja.

Starosna struktura potraživanja na dan 30. juna / 31. decembra 2016. i 2015. godine prikazana je u sledećoj tabeli.

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto 2016.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2016.</u>	<u>Bruto 2015.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2015.</u>
Nedospela potraživanja	1.836.122	-	2.144.050	-
Docnja od 0 do 30 dana	302.973	-	366.640	(3.857)
Docnja od 31 do 60 dana	14.076	(940)	244.768	-
Docnja od 61 do 90 dana	26.864	(560)	58.385	(244)
Docnja od 91 do 120 dana	14.772	-	16.484	(284)
Docnja od 121 do 360 dana	238.240	(238.240)	37.317	(3.626)
Docnja preko 360 dana	116.302	(116.302)	332.713	(332.151)
Ukupno	<u>2.549.349</u>	<u>(356.042)</u>	<u>3.200.357</u>	<u>(340.162)</u>

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Stanje 1. januara	340.162	353.935
Povećanja	17.033	11.944
Kursiranje	29	21
Smanjenja	(1.182)	(5.295)
Otpisi	-	(20.443)
Stanje 31. decembra	<u>356.042</u>	<u>340.162</u>

4.2.4. Upravljanje rizikom kapitala

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedi dividende. Da bi očuvalo, odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 30. juna i 31. decembra 2016. i 2015. godine, koeficijenti zaduženosti Društva bili su sledeći:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Ukupne obaveze	2.597.921	2.676.911
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<u>572.203</u>	<u>1.888.059</u>
Neto dugovanje	<u>2.025.718</u>	<u>788.852</u>
Ukupan kapital	<u>8.971.956</u>	<u>8.460.261</u>
Koeficijent zaduženosti	<u>0,226</u>	<u>0,093</u>

* *Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

** *Ukupan kapital predstavlja iznos iskazan u bilansu stanja.*

*** *Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.*

4.2.5 Posebni rizici u narednom periodu

U periodu koji sledi nakon perioda Izveštavanja, procenjuje se da će rizik predstavljati rizik promena cena ključnih sirovina, jer ove cene direktno utiču na maržu.

4.3. Značajniji poslovi Koncerna sa povezanim licima

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima, preduzećima pod zajedničkom kontrolom, krajnjim vlasnikom i njihovim direktorima i rukovodiocima. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

U toku 2016. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim licima:

U hiljadama RSD	2016	2015
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	-	-
Bambi park u likvidaciji	-	-
Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima	-	5.515
Knjaz Miloš a.d.	-	5.515
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	-	2.782
Moji brendovi d.o.o.	-	2.782

Potraživanja po osnovu prodaje	156	1.122
Knjaz Miloš a.d.	-	967
Bambi Success d.o.o.	156	155
Druga potraživanja	157.662	125.529
Knjaz Miloš a.d.	148.992	124.959
Adriatic Minorityco 002 d.o.o.	8.669	570
Kratkoročni finansijski plasmani	1.767.167	1.412.981
Knjaz Miloš a.d.	1.220.163	1.231.500
Adriatic Minorityco 002 d.o.o.	546.944	181.481
Obaveze iz poslovanja	5.434	101.411
Imlek a.d	-	99.787
Knjaz Miloš a.d.	323	922
Knjaz Miloš Natura d.o.o.	524	702
Moji brendovi d.o.o.	4.587	-
PVR	-	44.542
Adriatic Bidco	-	44.542
Prihodi od prodaje robe	21	-
Knjaz Miloš a.d.	-	-
Moji brendovi d.o.o.	21	-
Prihodi od prodaje proizvoda	271	-
Knjaz Miloš a.d.	-	-
Moji brendovi d.o.o.	271	-
Finansijski prihodi	73.653	114.636
Knjaz Miloš a.d.	61.671	77.013
Imlek a.d	-	37.623
Adriatic Minorityco 002 d.o.o.	11.982	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	227
Bambi Success d.o.o.	-	227
Bambi park u likvidaciji	-	-
Troškovi materijala	4.322	161.635
Imlek a.d	4.322	161.635
Knjaz Miloš a.d.	-	-
Knjaz Miloš Natura d.o.o.	-	-
Bambi Success d.o.o.	-	-
Mlekara Subotica a.d.	-	-
Troškovi goriva i energije	-677	-786
Bambi Success d.o.o.	-677	-786
Troskovi proizvodnih usluga	1.505	2.179
Knjaz Miloš a.d.	1.505	2.179
Knjaz Miloš Natura d.o.o.	-	-

Nematerijalni troškovi	24.453	26.623
Knjaz Miloš a.d.	370	300
Knjaz Miloš Natura d.o.o.	1.183	208
Moji brendovi d.o.o.	22.900	26.115
Adriatic Bidco	-	-
Finansijski rashodi	13.469	96.865
Knjaz Miloš a.d.	9.879	37.590
Imlek a.d	1.466	19.206
Adriatic Minorityco 002 d.o.o.	2.124	-
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	288
Bambi Success d.o.o.	-	152
Bambi park u likvidaciji	-	136

5. Događaji nakon datuma izveštavanja

Dana 12.08.2016. godine Nadzorni odbor Društva doneo je odluku kojom se odobrava prodaja poslovne celine Fabrike čokolada i dezerata Banat u Vršcu privrednom društvu "Banat 1894" d.o.o. iz Vršca.

Dana 11.07.2016 godine APR rešenjem broj BD 56451/2016 registrovala je smanjenje osnovnog kapitala Društva po osnovu poništenja 26.629 otkupljenih sopstvenih akcija Društva.

6. Izjave

Prema našem najboljem saznanju, polugodišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Koncerna, uključujući i društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje Koncerna.

Prilog broj 1 uz ovaj Izveštaj su i izjave iz člana 52 stav 3 tačka 7 Zakona o tržištu kapitala, lica neposredno odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja.

Ovaj Izveštaj nije bio predmet revizije.

Za Izvršni odbor Koncerna

Bojan Rađun, Predsednik IO Koncerna



Na osnovu člana 52. stav 3. tačka 7. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br.31/2011), dana 08.08.2016. godine, u funkciji menadžera računovodstva Koncerna "Bambi" a.d. Požarevac, dajem sledeću

IZJAVU

Potvrđujem da je prema mom najboljem saznanju, polugodišnji finansijski izveštaj za 2016. godinu Koncerna "Bambi" a.d. Požarevac sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju,obicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Koncerna.

Polugodišnji finansijski izveštaj za 2016. godinu nije bio predmet revizije.

Davalac Izjave

Draženković

Draženka Zeljković

Menadžer računovodstva

