

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 17205919	Шифра делатности 4941	ПИБ 100124062
Назив ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРЕВОЗ ТОВЕ И ЛИЧНОМ САОБРАЋАЈУ ГЛАСНО ТРАНСПОРТА		
Седиште Панчевачки пут 20, Паличула БЕОГРАД		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 2016. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		28088	19086	14816
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		28088	19086	14816
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		10572	10572	10572
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		549	952	1354
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		16967	7562	2890
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опрема	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шумс 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				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		11189	8629	6855
Класа I	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		426	199	110
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Неовршена производња и неовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		426	199	110
20	II ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		8023	7330	6403
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		29	740	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		7457	6517	6403
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		537	73	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		2	2	
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				
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Тскућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		294	42	223
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1742	783	1
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		702	273	118
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		39277	22715	21671
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411 - 0412+0413+0414+0415 - 0416+0417 +0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		5622	5364	4905
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		9680	6622	9680
300	1. Акцијски капитал	0403		9680	6622	9680
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		258	3520	646
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418			3058	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		258	462	646
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		4316	4778	5421
350	1. Губитак ранијих година	0422		4316	4778	5421
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		23061	16803	11476
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
405	5 Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		23 061	16 803	11 476
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		13 609	13 609	10 308
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину лана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		7 434		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		2 018	3 194	1 168
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0445+0446+0447+0448+0449)	0442		10 594	5 548	5 290
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		8 577	3 726	3 610
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		4 792	565	2 684
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		2 555		
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		1 030	3 161	926
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		35	14	8
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		1 482	1 508	911
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		1 397	1 508	911
436	6. Добављачи у иностранству	0457		85		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		702	300	287
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				474
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0444+0440) - 0463) ≥ 0	0464		39 277	27 715	21 671
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У _____

дана _____ 20__ године



Законски заступник

Прилог 2

Попуњава право лице- предузетник

Матични број	97205919	Шифра делатности	4941	ПИБ	100124062
Назив	Предузеће за превоз робе у друшким саобраћају Трговко Транспорт М				
Седиште	Панчевачки пут 20, Паличка Београд				

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 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		22 387	13 688
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			110
600	1 Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2 Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3 Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4 Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5 Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			110
605	6 Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		20 856	12 132
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		9796	7969
611	2 Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3 Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4 Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		1512	
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		9549	4090
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			73
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		1511	1446
	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		21 951	13 515
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			101
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
51 осим 513	V ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		794	593
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		2263	457
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		5991	3773
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		8290	6334
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2236	1677
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		2378	1180
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		436	173
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		6	46
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
663	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		6	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			46
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		346	169
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3 Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		295	117
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		51	52
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		340	123
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		162	412
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031+1048 - 1049+1050 - 1051+1052 - 1053)	1054		258	462
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030+1049 - 1048+1051 - 1050+1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055+1056 - 1057)	1058		258	462
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054+1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	i Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводљена) зарада по акцији	1071			

У _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Прилог 4

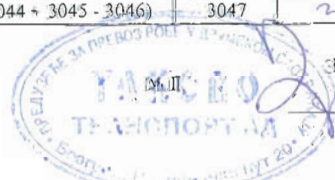
Попуњава правно лице = предузетник		
Матични број 17205919	Шифра делатности 4941	ПИБ 100124062
Назив Предузеће за превоз robe и путничког саобраћаја Таково Транспорт АД		
Седиште Панчевачки пут 20, Палилула БЕОГРАД		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од **01.01** до **31.12** **2016** године

-у хиљадама динара-

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	23577	14209
1. Продаја и примљени аванси	3002	23415	14209
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	162	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	23519	12994
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	16561	8247
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	6291	3541
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009	1	5
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	466	1201
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	258	1215
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		369
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		369
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	10824	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	10824	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		369
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	10824	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	15504	1520
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	10712	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	4792	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		1520
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4643	3284
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	723	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	3920	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		746
5. Финансијски лизинг	3036		2538
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	10861	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		1764
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	39081	16098
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	38786	16278
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	295	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		180
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	42	223
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	6	
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	50	1
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	293	42

У _____
дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
17205919		10024002
Назив	ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРЕВОЗ РОБЕ У ДРУМСКОМ САОБРАЋАЈУ ТАКОВО ТРАНСПОРТ АД	
Седиште	ПАНЧЕВАЧКИ МУТ 20, ПАПЦЛУЛА БЕОГРАД	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01 до 31.12.2016. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
				5	6
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		252	462
	II НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1 Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2 Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4 Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1 Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2 Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3 Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4 Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	VI УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		258	462
	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 _____
 дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Прилог 5

Попуњава правно лице - предузетник
 Матични број 17205919 Шифра делатности 4941 ПИБ 10012402
 Назив ПРЕДУЗЕТЕ ЗА ПРЕВОЗ РОБЕ У СРПСКОМ САОБРАЋУ ТРОКООСНИ ТРАКТОРНИ АУ
 Седиште ПАЧУМАЦА ДУТ 20, ПАЧУМАЦА БЕОГРАД

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 у периоду од 01.01. до 31.12. 2016. године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 н 237 Откупљене сопствене акције	АОП
1	2		3		4		5		6		7	8
1	Почетно стање на дан 01.01.											
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019	4037				4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4002	6622	4020	4038				4074		4092	3520
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021	4039				4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040				4076		4094	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01.											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023	4041				4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	6622	4024	4042				4078		4096	3520
	Промене у претходној години											
	а) промене на дуговој страни рачуна	4007		4025	4043				4079		4097	
	б) промене на потражној страни рачуна	4008		4026	4044				4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12.											
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027	4045				4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	6622	4028	4046				4082		4100	3520
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика											
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029	4047				4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048				4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.											
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031	4049				4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014		4032	4050				4086		4104	
	Промене у текућој години											
	а) промене на дуговој страни рачуна	4015		4033	4051				4087		4105	6578
	б) промене на потражној страни рачуна	4016	3058	4034	4052				4088		4106	3316
	Стање на крају текуће године 31.12.											
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035	4053				4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	4680	4036	4054				4090		4108	258

у дана _____ 20 _____ године

		Компоненте осталог резултата													
Ред. број	ОПИС	330		331		332		333		334 и 335		336		337	
		АОП	АОП	АОП	Добици или губици по основу удела у осталој добитку или придружених друштвава	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП	Добици или губици по основу удела у осталој добитку или придружених друштвава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добици или губици по основу хешинга новчаног тока	АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају	
1	2	9	10	11	12	13	14	15							
1	Почетно стање на дан 01.01.														
	а) дуговни салдо рачуна	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4235	4253	4271	4289	4307	4325	4343
	б) потражни салдо рачуна	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4236	4254	4272	4290	4308	4326	4344
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4237	4255	4273	4291	4309	4327	4345
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	4256	4274	4292	4310	4328	4346
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.														
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4239	4257	4275	4293	4311	4329	4347
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4240	4258	4276	4294	4312	4330	4348
4	Промене у претходној години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4241	4259	4277	4295	4313	4331	4349
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4242	4260	4278	4296	4314	4332	4350
	Стање на крају претходне године														
5	31.12.														
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4243	4261	4279	4297	4315	4333	4351
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4244	4262	4280	4298	4316	4334	4352
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4245	4263	4281	4299	4317	4335	4353
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4246	4264	4282	4300	4318	4336	4354
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4247	4265	4283	4301	4319	4337	4355
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4248	4266	4284	4302	4320	4338	4356
	Промене у текућој години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4249	4267	4285	4303	4321	4339	4357
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4250	4268	4286	4304	4322	4340	4358
	Стање на крају текуће године 31.12.														
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4251	4269	4287	4305	4323	4341	4359
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4252	4270	4288	4306	4324	4342	4360

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
1	2 Почетно стање на дан 01.01.		16		17
1	а) дуговни салдо рачуна	4235	5364	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2	Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање на дан 01.01.				
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4237	5364	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0				
4	Промене у претходној години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5	Стање на крају претходне године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4239	5364	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0				
	Исправка материјално значајних грешака и примена рачуноводствених политика				
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.				
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4241	5364	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0				
8	Промене у текућој години				
	а) промет на дуговој страни рачуна	4242	258	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
	Стање на крају текуће године 31.12.				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4243	5622	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0				



 Законски заступник
Radica Jovanovic

TAKOVO TRANSPORT ad

BEOGRAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016. GODINU

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Akcionarsko društvo „Takovo Transport“, Beograd (u daljem tekstu Društvo) je proisteklo iz društvenog preduzeća za transport, promet robe i ugostiteljstvo „Takovo“ iz Beograda koje je 1998 godine podeljeno na tri privredna subjekta od kojih je jedan bilo DP „Takovo Transport“ za prevoz robe u drumskom saobraćaju.

Društveno preduzeće „Takovo Transport“ je registrovano kod Višeg privrednog suda u Beogradu dana 31.12.1998. godine pod brojem VI Fi-15860/98.

U skladu sa zakonskim propisima, u toku 2006. godine društvo je izvršilo registraciju prevođenja u Registar privrednih subjekata pri Agenciji za privredne registre i usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima (Rešenje APR broj BD 62936 od 11. aprila 2006. godine)

Matični broj društva je 17205919 a PIB 100124062

Sedište Društva je u Beogradu, ulica Pančevački put broj 20.

Organi društva su: skupština, direktor i izvršni odbor direktora.

Prosečan broj zaposlenih radnika na osnovu stanja na kraju svakog meseca u Društvu u toku 2016. godine je 10 (u 2015 godini 4)

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, br.62/2013.), koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo tih standarda.

Priloženi finansijski izveštaja su sastavljeni u skladu sa MSFI saglasno Rešenju o utvrđivanu prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Sl.glasnik RS“ br.35/14)

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/14 i 144/14) kao i Pravilnikom o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“ br. 144/14)

2.2. UPOREDNI PODACI

Upredni podaci za 2016. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2015. godinu.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), tojest u funkcionalnoj valuti Republike Srbije. Finansijski izveštaji su prikazani u RSD koji su zaokruženi na najbližu hiljadu.

Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra iznose:

		2016	2015	2014
1 EUR	=	123,4723	121,6261	120,9583
1 USD	=	117,1353	111,2468	99,4641
1 CHF	=	114,8473	112,5230	100,5472

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u okviru kapitala kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao hartije od vrednosti namenjene prodaji se tretiraju kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, koje se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti, klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odgovarajuće revalorizacione rezerve.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom stavljanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu su identične onima primenjenim u prethodnoj godini, izuzev ukoliko je to drugačije navedeno u daljem tekstu.

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

Inicijalno priznavanje i merenje

Nekretnine, postrojenja i oprema inicijalno se iskazuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje:

- sve izdatke koji se direktno mogu pripisati nabavci sredstava, uključujući uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati.
- ukoliko Društvo ima obavezu da ukloni neko sredstvo i da obnovi lokaciju, u nabavnu vrednost se priznaju procenjeni troškovi uklanjanja i obnavljanja lokacije na kome se to sredstvo nalazi.
- troškovi pozajmljivanja koji se direktno mogu pripisati nabavci to osnovnog sredstva do njegovog stavljanja u upotrebu.

Kada delovi jedne nekretnine, postrojenja ili opreme imaju različit vek trajanja, ti delovi se iskazuju kao posebne stavke nekretnina, postrojenja i opreme.

Naknadno merenje

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i za eventualna kumulirana umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvosamo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano izmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali tokom nabavke odnosno izgradnje jednog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, a kod kojih je potreban duži vremenski period da se stave u upotrebu, kapitalizuju se tokom perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao troškovi perioda.

Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstva utvrđuju se iz razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda/troškova.

Kada Društvo promeni namenu nekretnine tako da ona postaje investiciona nekretnina, vrši se nova procena poštene vrednosti nekretnine i ona se u toj vrednosti uknjižava u grupu investicionih nekretnina. Dobitak pri novom utvrđivanju vrednosti se iskazuje u bilansu uspeha samo do iznosa eventualnih ranijih obezvređenja te nekretnine, a preostali iznos dobitka se iskazuje u okviru revalorizacionih rezervi kapitala. Gubici pri novom vrednovanju se odmah iskazuju u bilansu uspeha.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane internim aktom Društva

3.2. AMORTIZACIJA

Zemljište se ne amortizuje.

Amortizacija ostalih osnovnih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se rasporedila njihova nabavna ili revalorizovana vrednost, umanjena za njihovu rezidualnu vrednost, tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Oprema koja je uzeta pod finansijski lizing se amortizuje ili u roku njihovog korisnog veka trajanja ili u roku trajanja ugovora o lizingu, u zavisnosti od toga koji od ova dva roka je kraći.

Procenjeni korisni vek trajanja i odgovarajuće stope amortizacije su kako sledi:

	Korisni vek trajanja (godina)	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	40	2,5%
Transportna sredstva	7	14,3%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Rezidualna vrednost sredstva jeste procenjeni iznos koji bi u sadašnjem trenutku Društvo moglo ostvariti prodajom sredstva, umanjeno za procenjeni trošak prodaje, imajući u vidu starost i stanje sredstva na kraju njegovog korisnog veka upotrebe. Rezidualna vrednost sredstva je nula ukoliko Društvo očekuje da sredstvo koristi do kraja njegovog fizičkog veka trajanja. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se revidiraju, i po potrebi koriguju, na datum svakog bilansa stanja.

3.3. UMANJENJE VREDNOSTI NEFINANSIJSKIH SREDSTAVA

Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji ali se svake godine proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti odnosno da li se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava se da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadiive vrednosti. Nadoknadiiva vrednost je ili fer vrednost sredstva, umanjena za troškove prodaje, ili upotrebna vrednost, u zavisnosti od toga koja je od te dve vrednosti viša. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se preispitujusvake godine zbog mogućeg ukidanja umanjenja vrednosti.

3.4. ZALIHE

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode „prva ulazna-prva izlazna“ (FIFO) ili metode ponderisanog prosečnog troška. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u redovnom toku poslovanja umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

3.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu procenjene verovane nenaplativosti.

Ispravka vrednosti potraživanja se iskazuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac podleći likvidaciji ili finansijskoj reorganizaciji, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja. Ispravka vrednosti predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prema efektivnoj kamatnoj stopi. Iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio ispravljen ili otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

3.6. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI

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

3.7. OSNOVNI KAPITAL

a) *Akcijski kapital*

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital. Obavezno otkupive preferencijalne akcije klasifikuju se kao obaveze.

Dodatni eksterni troškovi koji se direktno pripisuju emisiji novih akcija ili opcija prikazuju se u kapitalu kao odbitak od priliva, bez poreza.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, za iznos plaćene naknade, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, bez poreza, umanjuje se vlasnički kapital sve dok se akcije ne ponište, re-emituju ili otuđe. Ako se takve akcije kasnije prodaju ili re-emituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i poreskih efekata, uključuju se u vlasnički kapital.

3.8. OBAVEZE PO KREDITIMA

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti priliva, bez uključivanja transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjeno za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

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

3.9. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

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

3.10. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) *Obaveze za penzije*

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2016. godine.

Društvo ima plan definisanih doprinosa za penzije. U skladu sa srpskim propisima, Društvo je u obavezi da obustavi i uplati, u ime zaposlenih, doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih a po stopama propisanim zakonskim propisima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

3.11. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge drumskog transporta robe. Ove usluge se pružaju na bazi ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima .

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za izvršene transportne usluge, generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.

Prihod od kamata

Prihod od kamata se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope. U slučaju umanjena vrednosti potraživanja, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrednost potraživanja do nadoknadivog iznosa, koji predstavlja procenjeni budući novčani tok diskontovan po prvobitnoj efektivnoj kamatnoj stopi finansijskog instrumenta, i nastavlja da prikazuje promene diskonta kao prihod od kamate. Prihod od kamate na zajmove čija je vrednost umanjena utvrđuje se primenom metode prvobitne efektivne kamatne stope.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih kritičkih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju a zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima koji uključuju i razumnu procenu budućih događaja koji se, međutim, mogu razlikovati od očekivanih. Oblasti koje zahtevaju procenu većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj na vrednost sredstava, obaveza, prihoda i rashoda, su niže navedene.

4.4. TEHNOLOŠKI VEK UPOTREBE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

Rukovodstvo Društva utvrđuje procenjeni korisni vek upotrebe i pripadajuće troškove amortizacije svojih objekata, postrojenja i opreme. Ova procena se zasniva na projektovanom životnom ciklusutih sredstava. Međutim, usled tehnoloških inovacija i potrebe za održavanjem konkurentnosti, taj ciklus se može znatno promeniti u odnosu na inicijalne projekcije. Rukovodstvo će povećati troškove amortizacije ukoliko naknadno proceni da će vek trajanja biti kraći od prethodno procenjenih vekova upotrebe, ili će otpisati tehnološki zastarela ili ne-konkurentna sredstva koja ne koriste ili proda.

5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

5.1. Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u sklopu politika odobrenih od strane Direktora. Finansijska služba identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva. Direktor donosi, u pisanoj formi, osnovna pravila za sveukupno upravljanje rizicima, kao i politike, takođe u pisanoj formi, koje obuhvataju posebne oblasti kao što su devizni rizik, kamatni rizik, kreditni rizik, korišćenje izvedenih i neizvedenih finansijskih instrumenata i plasman viška likvidnih sredstava.

Rizik promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

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

Rizik promena cena

Društvo nije značajno izloženo riziku promena cena svojih usluga koje se slobodno formiraju na tržištu transportnih usluga.

Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (finansijskog lizinga). Tokom 2016. i 2015. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

6. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT

Troškovi poreza za period uključuju tekući i odloženi porez. Poreska obaveza se priznaje u bilansu uspeha, izuzev iznosa koji se odnosi na stavke direktno priznate u okviru kapitala u kom slučaju se i poreska obaveza priznaje u kapitalu.

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

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

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

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od pet godina.

Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Međutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

7. PORESKI RASHOD PERIODA

	2016	2015
Dobit iskazana u bilansu uspeha	258	462
Plus: Nedoželjeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	-	-
Plus/Minus: Korekcije po osnovu obračuna amortizacije-razlika računovodstvene i poreske amortizacije	(945)	(602)
Minus: Korekcija prihoda	-	-
Minus/Plus: Kapitalni dobiti/gubici	-	-
Minus: Preneti gubici iz poreskog bilansa ranijih godina	-	-
Poreska osnovica	(687)	(140)
Poreska stopa	15%	15%
Poreska obaveza pre umanjnja	-	-
Minus: Poreski krediti ukupno	-	-
Minus/Plus: Kapitalni dobiti/gubici	-	-
Poreski rashod za godinu	-	-
Efektivna poreska stopa	-	-
Uplaćene akontacije u toku godine	-	-
Poreska obaveza na dan 31. decembra	-	-

Stanje prenetih poreskih gubitaka iz ranijih godina sa stanjem na dan 31.12.2016. godine iznosi 1.896 hiljada dinara (1.209 hiljada dinara na dan 31.12.2015.)

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo ne iskazuje u finansijskim izveštajima odložena poreska sredstva niti odložene poreske obaveze zbog njihovog nematerijalnog značaja. Društvo ne poseduje dugoročne planove poslovanja niti projekcije rezultata poslovanja u višegodišnjem periodu koje bi moglo iskoristiti za poresko planiranje.

BILANS STANJA

9. NEKRETNINE, POSTROJANJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Osn.sred. u pripremi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>					
Stanje 1 januar 2016.	10.572	17.770	10.062	-	38.404
Povećanje			11.238		11.238
Rashod					
Prodaja					
Manjak					
Stanje 31.12.2016	10.572	17.770	21.300	-	49.642
<i>Kumulirana ispravka vrednosti</i>					
Stanje 1 januar 2016.	-	16.819	2.499	-	19.318
Amortizacija		403	1.833		2.236
Rashod					
Prodaja					
Manjak					
Stanje 31.12.2016.	-	17.222	4.332	-	21.554
Sadašnja vrednost 31.12.2016.	10.572	548	16.968		28.088
Sadašnja vrednost 31.12.2015.	10.572	952	7.562	-	19.086

Amortizacija u iznosu od RSD 2.236 hiljada (2015 RSD: 1.077 hiljada) iskazana je u okviru troškova poslovanja u bilansu uspeha.

U 2016. godini izvršena je nabavka opreme-korišćenih transportnih sredstava(2 tegljača MAN i 2 poluprikolice KOGEL i SCHMITZ) u ukupnoj vrednosti od 10.824 hiljada dinara.Nabavka je izvršena iz dugoročnog kredita NLB banke

Društvo je zakupac vozila 2 kamiona tegljača i 2 prikolice po ugovorima o finansijskom lizingu čija je knjigovodstvene vrednost sledeća:

	2016	2015
Nabavna vrednost - kapitalizovani finansijski lizing	9.642	9.642
Akumulirana ispravka vrednosti	3.682	2.439
Sadašnja vrednosti	5.960	7.203

10. ZALIHE

	2016	2015
Materijal	-	-
Rezervni delovi	-	-
Alat i inventar	-	-
Minus: ispravka vrednosti	-	-
Ukupno zalihe – neto	-	-
Dati avansi dobavljačima za obrtna sredstva	426	199
Minus: ispravka vrednosti	-	-
Dati avani – neto	426	199
Ukupno	426	199

11. POTRAŽIVANJA

	2016	2015
Kupci – matična i zavisna pravna lica-Via Ocel doo,Beograd	29	740
Kupci – ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	7.457	6.516
Kupci u inostranstvu	537	73
Minus: Ispravka vrednosti	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje-neto	8.023	7.329
Druga potraživanja		
Potraživanje za više plaćen porez na dobit	2	-
Ukupno potraživanja	8.025	7.329

12. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	2016	2015
Tekući računi	167	30
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
Blagajna	-	-
Devizni račun	126	12
Devizni akreditivi	-	-
Devizna blagajna	-	-
Ostala novčana sredstva	-	-
Ukupno	293	42

13. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2016	2015
Porez na dodatu vrednost	1.742	783
Aktivna vremenska razgraničenja:		
Unapred plaćeni troškovi	702	-
Potraživanja za nefakturisani prihod	-	-
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja - kamate	-	273
Ukupno	2.442	1.056

14. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

	Vrsta akcija	2016	2015
Via Ocel doo, Beograd	obične	4.637	4.637
Akcijski Fond, Beograd	obične	245	245
Fizička lica-zbirno	obične	1.740	1.740
Ukupno		6.622	6.622
Knjigovodstveno stanje akcijskog kapitala		9.680	9.680
Razlika-više iskazano stanje po fin. izveštajima		3.058	3.058

Akcijski kapital čini 6.622 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 1.000,00 upisanih u CRHov i knjigu akcionara.

Knjigovodstveno stanje osnovnog-akcijskog kapitala je više iskazano od nominalne vrednosti akcijskog kapitala za iznos od 3.058 hiljada dinara.

Vrednost upisanog i uplaćenog osnovnog kapitala u APR-u iznosi 113.254,47 EUR na dan 30.11.2004. godine.

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

15. DUGOROČNE OBAVEZE

	2016	2015
Dugoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica-Via Ocel doo	13.609	13.609
Dugoročni kredit NLB banke	7.434	-
Ukupno	21.043	13.609

Dugoročna pozajmica od matičnog pravnog lica Via Ocel doo je odobrena sa rokom vraćanja do 3 godine, bez kamate u dinarima sa EUR klauzulom

Dugoročni kredit NLB banke je uzet pod sledećim uslovima:

-iznos kredita: 86.870 EUR u dinarskoj protivvrednosti

-rok otplate-4 godine(48 mesečnih rata)

-kamatna stopa: 6m EURIBOR + 4% pa

-sredstva obezbeđenja:zaloga na pokretnim stvarima (2 tegljača MAN i 2 poluprilokice KOGEL i SCHMITZ)

16. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze odnose se na obaveze po finansijskom lizingu prema Procredit leasingu i Intesa leasingu:

	2016	2015
Procredit Leasing	277	1.234
Intesa Leasing	2.771	5.122
Ukupno	3.048	6.356

Sadašnja vrednost obaveze po finansijskom zakupu:

	2016	2015
Do 1 godine	1.030	3.163
Od 1 od 5 godina	2.018	3.193
Ukupno	3.048	6.356

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2016	2015
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica-Via Ocel doo	4.792	565
Deo dugoročnih kreditnih obaveza koje dospevaju do jedne godine- NLB banka	2.555	-
Deo ostalih dugoročnih obaveza po fin.lizingu koje dospevaju do jedne godine (Procredit leasing i Intesa leasing)	1.030	3.163
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Ukupno	8.377	3.728

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2016	2015
Primljeni avansi,depoziti i kaucije	33	14
Ukupno	33	14
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica-Via Ocel doo	-	-
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	-	-
Dobavljači u zemlji	1.397	1.508
Dobavljači u inostranstvu	85	-
Ostali dobavljači	-	-
Ukupno	1.482	1.508

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<i>Ostale kratkoročne obaveze:</i>	2016	2015
Obaveze po osnovu zarada i naknada - neto	470	183
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	40	21
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	101	51
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	91	45
Ukupno	702	300

20. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2016	2015
<i>Obaveze za poreze:</i>		
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	-
Obaveze za porez na dobit	37	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	-
Ukupno obaveze za poreze	-	-
Sveukupno	37	-

BILANS USPEHA

21. POSLOVNI PRIHODI

	2016	2015
Povezana pravna lica:		
Prihodi od prodaje usluga matičnim i zavisnim prav. Licima-Via Ocel doo,Beograd	9.796	7.969
Svega povezana pravna lica	9.796	7.969
Domaće tržište ostala pravna lica:		
Prihodi od prodaje usluga	9.548	4.090
Prihodi od prodaje robe ostalim licima	-	110
Svega ostala domaća pravna lica	9.548	4.200
Inostrano tržište:		
Prihodi od prodaje usluga	1.512	73
Svega inostrana pravna lica	1.512	73
Ukupno	20.856	12.242

22. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompezacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Prihodi od zakupnina-matično pravno lice Via Ocel doo, Beograd	1.531	1.446
Ostali poslovni prihodi	-	-
Ukupno	1.531	1.446

23. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Troškovi prodate robe	-	101
Ukupno	-	101

24. TROŠKOVI MATERIJALA

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Materijal za održavanje	122	353
Utrošak autoguma	410	147
Kancelarijski materijal	7	1
Troškovi sitnog inventara	-	17
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	255	75
Ukupno	794	593

25. GORIVA I ENERGIJE

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Utrošak motornog goriva	2.021	316
Utrošak struje	241	141
Utrošak vode	1	-
Ukupno	2.263	457

26. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Troškovi amortizacije	2.236	1.077
Ukupno	2.236	1.077

27. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2016	2015
Troškovi zarada i naknada zarada	4.866	2.984
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	889	534
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ugovorenih naknada	-	-
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	-	-
Ostali lični rashodi i naknade	236	255
Ukupno	5.991	3.773

28. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2016	2015
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	-
Troškovi transportnih usluga	6.761	5.478
Troškovi usluga održavanja	803	326
Troškovi reklame i propagande	28	6
Troškovi ostalih usluga	698	524
Ukupno	8.290	6.334

29. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2016	2015
Troškovi neproizvodnih usluga	965	664
Troškovi reprezentacije	112	15
Troškovi premija osiguranja	705	269
Troškovi platnog prometa	125	92
Troškovi članarina	-	-
Troškovi poreza i doprinosa	352	102
Troškovi taksi	119	38
Ostali nematerijalni troškovi	-	-
Ukupno	2.378	1.180

30. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2016	2015
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Prihodi od kamata		-
Pozitivne kursne razlike	6	46
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski prihodi	-	-
Ukupno	6	46

31. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2016	2015
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata	295	118
Negativne kursne razlike	51	51
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
Ukupno	346	169

32. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2016	2015
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	369
Prihodi od smanjenja obaveza	-	13
Ostali nepomenuti prihodi	162	30
Ukupno	162	412

33. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi sastoje se od:	2016	2015
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Manjkovi	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	-	-
Ukupno	-	-

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2016. godine. Neusaglašena potraživanja iznose 3.882 hiljade dinara i odnose se na potraživanja od Motel Takovo u iznosu od 938 hiljada dinara i STP u iznosu od 2.944 hiljade dinara.

35. UGOVORENE I POTENCIJALNE OBAVEZE

Izuzev obaveza koje su obelodanjene u finansijskim izveštajima Društva, ne postoje druge ugovorene ili potencijalne obaveze sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine. Na osnovnim sredstvima-opremi Društva (2 tegljača i 2 poluprikolice) je ustanovljena zaloga radi obezbeđenja urednog vraćanja dugoročnog kredita prema NLB banci u iznosu od 9.989 hiljada dinara sa stanjem na dan 31.12.2016. godine.

Medjutim, poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

36. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

a. Identitet povezanih lica

Većinski vlasnik Društva je Via Ocel doo, Beograd u čijem se vlasništvu nalazi 70% akcija Društva. Preostalih 30% akcija se kotira na berzi i nalazi se u vlasništvu raznih akcionara.

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licem Via Ocel doo, Beograd:

b. Transakcije sa povezanim licima:

	2016	2015
Prodaja transportnih usluga	9.796	7.969
Davanje u zakup poslovnog prostora	1.531	1.446

c. Transakcije sa povezanim licima na dan 31.decembra:

	2016	2015
Potraživanja od kupaca:	29	740
Obaveze prema dobavljačima:	-	-
Obaveze po novčanim pozajmicama	18.401	14.174

37. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Finansijski izveštaji Društva sa stanjem na dan 31.12.2016. godine su odobreni 31.03.2017. godine. Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koje je bilo potrebno obelodaniti, odnosno za koje je bilo potrebno izvršiti korekciju finansijskih izveštaja Društva.



IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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

Prikaz razvoja poslovanja društva:

Društveno preduzeće za prevoz robe u drumskom saobraćaju „Takovo transport“ AD, Beograd, matični broj 17205919, PIB: 100124062 je proisteklo iz DP „Takovo“ 1989. godine. Pravna forma društva je akcionarsko društvo sa strukturom vlasništva: „Via ocel“ doo Beograd 70,02416 % (broj akcija 4.637); Akcionarski fond AD Beograd 3,69979 % (245) i mali akcionari 26,27605 % (1.740).

Vrednost osnovnog kapitala: RSD 9.680 hiljada.

Broj izdatih običnih akcija: 6.622 CFI: ESVUFR ISIN broj: RSTATRE95716

Organizovano tržište na koje su uključene akcije: Beogradska berza a.d Beograd.

Naziv i adresa revizorske kuće:

„Privredni savenik-revizija“ d.o.o. Beograd, Knjeginje Zorke 96, Beograd.

Podaci o upravi Društva:

Uprava Društva nema pisani kodeks i web sajt.

Odbor direktora

Ime i prezime i funkcija:

1. Dragan Đokić-izvršni direktor
2. Čedomir Raijić-neizvršni direktor
3. Mirosljub Mićunović-neizvršni nezavisni direktor.

Prikaz rezultata poslovanja društva:

Preduzeće je u 2016. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od 258 hiljada dinara (u 2015. godini neto dobitak je bio 462 hiljade dinara). Poslovni prihodi iznosili su 22.387 hiljade dinara od čega se 20.856 hiljada dinara odnosila na prihode od prodaje usluga transporta. Poslovni rashodi u 2016. su iznosili 21.951.

Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Preduzeće ima dugoročno kreditno zaduženje po osnovu bankarskog kredita i finansijskog lizinga sa namenom nabavke transportnih sredstava za obavljanje delatnosti koje se uredno servisiraju. Ostale obaveze odnose se na dugoročne i kratkoročne beskamratne pozajmice od matičnog pravnog lica „Via ocel“ doo.

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Društvo će u narednom periodu nastaviti sa povećanjem tržišnog udela u svojoj delatnosti, kao i praćenje i širenje na nova tržišta.

Opis promena u poslovnim politikama društva:

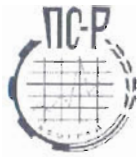
Uzimajući u obzir postojeće tržišne okolnosti u kojima društvo posluje nema najava o promenama poslovne politike društva.

Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

Prihodi od usluga transporta matičnom pravnom licu „Via ocel“ doo iznosili su u 2016. godini 9.796 hiljada dinara.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Zvezdan Jovcic'.

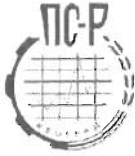


PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

**PREDUZEĆE ZA PREVOZ ROBE U DRUMSKOM SAOBRAĆAJU
"TAKOVO TRANSPORT" A.D., BEOGRAD**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2016. GODINU**

Beograd, 25.04.2017.godine



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

“TAKOVO TRANSPORT” a.d., BEOGRAD

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2016. GODINU

S A D R Ž A J

	<u>Strana</u>
Mišljenje nezavisnog revizora	1 - 2
Izjava revizora o nezavisnosti	3
Potvrda o ostalim uslugama	4
Izjava rukovodstva o sredstima	5 - 6
Finansijski izveštaji:	
Bilans stanja	7 - 10
Bilans uspeha	11 - 13
Izveštaj o ostalom rezultatu	14 - 15
Izveštaj o novčanim tokovima	16
Izveštaj o promenama na kapitalu	17 - 19
Napomene uz finansijske izveštaje	20 – 38
Izveštaj o poslovanju za 2016 godinu	39 - 40



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

SKUPŠTINI DRUŠTVA "TAKOVO TRANSPORT" a.d., BEOGRAD

Uvod

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Preduzeća za prevoz robe u drumskom saobraćaju "Takovo Transport" a.d., Beograd, ulica Pančevački put broj 20. (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2016 godine, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o ostalom rezultatu i izveštaj o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

2. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, i za uspostavljanje i primenu odgovarajućih internih kontrola koje obezbeđuju izradu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze bilo da su nastali usled kriminalnih radnji ili grešaka.

Odgovornost revizora

3. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i Međunarodnim standardima revizije (MSR - ISA). Ova regulativa nalaže da se pridržavamo etičkih zahteva i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Pozitivno mišljenje

4. Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva „Takovo Transport“ a.d., Beograd na dan 31. decembra 2016. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za 2016. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

5. Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Sl. glasnik RS“, broj 62/2013.). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu u skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“, broj 62/2013) i člana 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“, broj 50/2012). U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720-Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Skretanje pažnje

6. Stanje osnovnog akcijskog kapitala Društva u poslovnim knjigama nije usaglašeno sa stanjem akcijskog kapitala po evidenciji CRHoV.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju.

Beograd, 25.04.2017. godine

“Privredni Savetnik - Revizija”

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćenih revizor

Fikret Ciguljin
290181-1009955290020
Digitally signed by Fikret Ciguljin
290181-1009955290020
Date: 2017.04.26 13:14:01 +02'00'



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

25. april 2017. godine

Izjava o nezavisnosti Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2016 godinu "TAKOVO TRANSPORT" AD, Beograd-Palilula (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin
290181-1009955290020

Digitally signed by Fikret Ciguljin
290181-1009955290020
Date: 2017.04.26 13:15:28 +02'00'



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO

25. april 2017. godine

Potvrda o dodatnim uslugama obavljenim od strane Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za akcionarsko društvo "TAKOVO TRANSPORT", Beograd-Palilula sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

Privredni savetnik-Revizija doo

Fikret Ciguljin, licencirani ovlašćeni revizor

Fikret Ciguljin
290181-1009955290020

Digitally signed by Fikret Ciguljin
290181-1009955290020
Date: 2017.04.26 13:16:29 +02'00'

TAKOVO TRANSPORT AD
Pančevački put 20, Beograd - Krnjača
tel/fax: 011 6557-929, 6557-930
m.b. 17205919, PIB 100124062

Broj:
Beograd, 20.04.2017. godine

PRIVREDNO DRUŠTVO ZA REVIZIJU
„PRIVREDNI SAVETNIK-REVIZIJA“ DOO
BEOGRAD, Knjeginje Zorke 96.

U vezi revizije finansijskih izveštaja Takovo Transport ad, Beograd (u daljem tekstu: Društvo) za godinu završenu 31. decembra 2016. godine na osnovu kojeg treba da izrazite mišljenje da li računovodstveni izveštaji objektivno i istinito prikazuju finansijsko stanje, poslovni rezultat, promene na kapitalu, rezervama, potraživanja i obaveza, odnosno da li su sačinjeni u skladu sa srpskim računovodstvenim propisima i Zakonom o računovodstvu, kao i drugim propisima i normativnim aktima Društva, ovim pismom potvrđujemo prema našem najboljem saznanju i uverenju sledeće činjenice, i to:

1. Poznato nam je da je rukovodstvo Društva, odgovorno za istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima, srpskim knjigovodstvenim propisima i normativnim aktima Društva, kao i za pripremu informacija koje se obelodanjuju u skladu sa propisima.
2. Nije nam poznato da je neko od rukovodstva ili zaposlenih u Društva sa ovlašćenjima da kontroliše ili odobrava poslovne promene, vršio bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost računovodstvenih iskaza ili finansijske dokumentacije za podloge tih iskaza.
3. Stavili smo Vam u toku revizije računovodstvenih izveštaja na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, kao i razna akta nadležnih organa koji vrše nadzor nad radom Društva.
4. Nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost računovodstvenih iskaza.
5. Društvo je izvršilo sve ugovorne obaveze koje bi u skladu sa izvršavanjem mogle da se odraze na istinitost računovodstvenih iskaza, te ne postoje nikakvi sporovi zbog neizvršavanja obaveza državnim organima koji proističu iz poslovanja ili pogrešne računovodstvene evidencije u tom poslovanju.
6. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Društva ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava prikazanih u finansijskim iskazima ili izveštajima.
7. Društvo ima valjanu dokumentaciju o sredstvima sa kojima raspolaže i niko drugi nema zakonito pravo nad istima, niti ima terećenja istih po osnovu hipoteke.

8. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne, stavili smo Vam na uvid sve garancije koje posjedujemo, kao i sve ugovore o poslovnim odnosima sa trećim licima.

GENERALNI DIREKTOR DRUŠTVA

Прилог I

Поштомата правно лице - предузеће:

Национални број: 302057149	Шифра делатности: 49101	ОИБ: 302057149
Име: П.С. КОМПАНИЈА ЗА ПРОСТАВА И КУЛТУРНО-РЕСТАУРАЦИЈУ П.С. КОМПАНИЈА ЗА ПРОСТАВА И КУЛТУРНО-РЕСТАУРАЦИЈУ		
Седиште: П.С. КОМПАНИЈА ЗА ПРОСТАВА И КУЛТУРНО-РЕСТАУРАЦИЈУ П.С. КОМПАНИЈА ЗА ПРОСТАВА И КУЛТУРНО-РЕСТАУРАЦИЈУ		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

у изданима динара

Група рачуна: део	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЊА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002				
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0002				
010 и део 010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 010	2. Конјесуре, патенти, тишени, робне и услужне марке, брендери и остала права	0005				
013 и део 010	3. Гудвил	0006				
014 и део 010	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 010	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 010	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010				
020, 021 и део 020	1. Земљиште	0011				
022 и део 020	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 020	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 020	4. Инвестиционе некретности	0014				
025 и део 020	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 020	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 020	7. Улагања у туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 020	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 030	1. Шуме и виноградњашке делове	0020				
032 и део 030	2. Основни стадо	0021				
037 и део 030	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 030	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024				
040 и део 040	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 040	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и зачинским подузетима	0026				

Група рачуна, попул	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Изкупна година	Претходна година	
					Крајња стаба 30	Почетна стаба 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
047 и део 049	3. Утежиња у капиталу осталих приватних лица и друге картије од вредности расположиве за продају	0027				
део 047, део 048 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим независним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 043 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Картије од вредности које се продају по захтеву	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
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 робији кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском линиingu	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Скоринг и сумарна потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
283	VI. ОДНОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ВЛЮВИЦА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0063+0059+0070)	0043				
Класа 4	Г. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044				
10	1. Материјал, резервни делови, акци и сличан инвентар	0045				
11	2. Неповремена производња и испоручене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Робе	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051				
200 и део 209	1. Купци у земљи - матичним и зависним правним лицима	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матичним и зависним правним лицима	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остали повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056				
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОС. КОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060				
230	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				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матичним и зависним правним лицима	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				

Група рачуна	ПОЗИЦИЈА	АСП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајна стање 20	Почетна стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
232 и део 239	3 Краткорочни кредити и зармови у земљи	0065				
233 и део 239	4 Краткорочни кредити и зармови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5 Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		3.919	4.7	3.61
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		4.000	1.000	0
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		3.200	1.400	1.000
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		200.934	220.000	210.000
88	B. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402+0411 - 0412+0413-0414+0415 - 0416 - 0417 +0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		100.000	0.000	0.000
01	1 ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0402+0404+0405+0406-0407-0408 - 0409 - 0410)	0402		100.000	100.000	100.000
200	1 Акцијски капитал	0403		100.000	100.000	100.000
201	2 Удели уручана с организационо околностима	0404				
202	3 Удели	0405				
203	4 Државни капитал	0406				
204	5 Друштвени капитал	0407				
205	6 Задружни удели	0408				
206	7 Емисиона премија	0409				
209	8 Остали основни капитал	0410				
31	D. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
017 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОБСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, ПРЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (појављују се само рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (појављују се само рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418-0419)	0417		100.000	100.000	100.000
340	1 Нераспоредени добитак ранијих година	0418				
341	2 Нераспоредени добитак текуће године	0419		100.000	100.000	100.000
	IX. УЧЕЊЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422-0423)	0421		100.000	100.000	100.000
350	1 Губитак ранијих година	0422		100.000	100.000	100.000
351	2 Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425-0429)	0424		100.000	100.000	100.000
40	1 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427 - 0428 - 0429+0430-0431)	0425				
400	1 Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2 Резервисања за трошкове обављања природних богатстава	0427				
403	3 Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4 Резервисања за накнаде и друге обавезнице запослених	0429				

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОД	Глињовски број	Износ		
				Токућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
405	5 Резервисања за прошлоне судских спорова	0430				
402 и 409	6 Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		73.721,1	108.362,2	11.000,0
410	1 Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2 Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		4.000,00	10.000,00	6.000,00
412	3 Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4 Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужи од годину дана	0436				
414	5 Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		3.000,00		
415	6 Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7 Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		1.000,00	1.000,00	1.000,00
419	8 Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 осим 4981	Г КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		1.000,00	1.000,00	1.000,00
42	1 КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		1.000,00	1.000,00	1.000,00
420	1 Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		1.000,00		1.000,00
421	2 Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3 Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		1.000,00		
423	4 Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5 Обавезе по основу сталних средстава и средстава обуздавајућег пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6 Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450			1.000,00	
43 осим 430	III ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		1.000,00	1.000,00	1.000,00
431	1 Добитак из - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2 Добитак из - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3 Добитак из - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4 Добитак из - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5 Добитак из у земљи	0456		1.000,00	1.000,00	1.000,00
436	6 Добитак из у иностранству	0457				
439	7 Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459			1.000,00	1.000,00
47	V ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				1.000,00
48	VI ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 493	VII ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗЛИЧАЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАЈ ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401 - 0463) ≥ 0	0464		1.000,00	1.000,00	1.000,00
80	Е. ВАКВИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

3
 дана _____ 20__ године

АОД

Извршни директор

Група рачуна разли	ПОЗИЦИЈА	КСРГ	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
51 или 513	V ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		7.014	6.011
513	VI ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		7.853	7.012
52	VII ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		2.094.419	2.012.813
53	VIII ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		382.010	377.904
540	IX ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2.000	2.000
541 по 549	X ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		1.000	1.000
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		4.200	4.200
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
60	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+ 1039)	1032			100
60, или 602, 603 и 604	1 ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЋАЊИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1035+1036+1037)	1033			
604	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
604	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
605	3. Приходи од учешћа у добитиу припад осталих правних лица и кривичних поступака	1036			
609	4. Остали финансијски приходи	1037			
602	II ПРИХОДИ ОД КАНЈАЛА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
603 и 604	III ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			100
60	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040			100
60, или 602, 603 и 604	1 ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЋАЊИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1042+1043+1045)	1041			
604	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
604	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
605	3. Расходи од учешћа у губитиу производних правних лица и кривичних поступака	1044			
609 и 609	4. Остали финансијски расходи	1045			
602	II РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		100	100
603 и 604	III НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		100	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИЈА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИЈА (1040 - 1032)	1049			100
607 и 608	3 ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
607 и 608	II РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
607 и 608 609а 602 и 602	4 ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		100	100
67 и 68, 609а 602 и 602	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			

Група рачуна броја	ПОЗИЦИЈА	КОД	Напомена број	Износ	
				Јуна, Јули	Претходно године
1	2	3	4	5	6
	Д ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031+1048 - 1049+1050 - 1051+1052 - 1053)	1054		552	1022
	ДБ ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030+1049 - 1048+1051 - 1050+1053 - 1052)	1055			
09.09	М НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
09.09	Н НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	НБ ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055+1056 - 1057)	1058		552	1022
	О ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054+1057 - 1056)	1059			
	П ПОРЕЗНА ДОБИТАК				
721	1 ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
до 722	II ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
до 722	III ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р ПОСЛУЖБЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С ЧУТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 - 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	У НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИНСКОМ УЛАГАЧИМА	1066			
	В НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕТИНСКОМ БЛАСТИКУ	1067			
	Г НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИНСКОМ УЛАГАЧИМА	1068			
	Д НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕТИНСКОМ БЛАСТИКУ	1069			
	З ЗАРАДА ПУ АКСИЈИ				
	1 Основна зарада по акцији	1070			
	2 Улажена (ревалоризирана) зарада по акцији	1071			

Дата: _____ 20 _____ године

МБ

Законски одговор

Прилог 3

Поправни пражно листе - предузетник

Матични број	7205919	Шифра делатности	ТНБ	100124000
Име	ИЗВЕШТАЈ ЗА ПРВУ ПЛУЧУ ПРИБИЛИК ЗА ПЕРИОД од 01.01.2015. до 31.12.2015. године			
Својиме	ПРАЖНО ЛИСТЕ ЗА ПРВУ ПЛУЧУ ПРИБИЛИК ЗА ПЕРИОД од 01.01.2015. до 31.12.2015. године			

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12. 2015. године

Група показа показ	ОПИСИЦИЈА	А/Б/	Напомена број	Износ	
				Тачуна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	A. НЕТО ДОБИТАК (А/ОП 1004)	200		258	461
	B. НЕТО ГУБИТАК (А/ОП 1005)	2002			
	B. ОСТАЦИ СВОБОДНОГ ДОБИТАКА ИЛИ ГУБИТАКА				
	a) Ставке које неће бити рекласифициране у билансу успеха у будућим периодима				
300	1. Промене рекласификације нематеријалне имовине, нематеријална постројења и опреме				
	a) повећање рекласификационих резерви	2003			
	b) смањена рекласификационих резерви	2004			
320	2. Ажурирање добити или губити по основу изазива дефинисаних промена				
	a) добити	2005			
	b) губити	2006			
330	3. Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	a) добити	2007			
	b) губити	2008			
340	4. Добити или губити по основу удела у остalom слободним добитку или губитку придружених друштва				
	a) добити	2009			
	b) губити	2010			
	b) Ставке које накнадно могу бити рекласифициране у билансу успеха у будућим периодима				
360	1. Додатно губити по основу пререза на финансијски извештај из иностраног пословања				
	a) добити	2011			
	b) губити	2012			
370	2. Додатно губити од инструмената капиталне чете улагања у инострано пословање				
	a) добити	2013			
	b) губити	2014			
380	3. Додатно губити по основу инструмената капитала ризика (свакога појединог тога)				
	a) добити	2015			
	b) губити	2016			
390	4. Добити или губити по основу хартија од вредности расчлањених за продају				
	a) добити	2017			
	b) губити	2018			

Грчки број редно	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Прегодно годни
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БУТО СВОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 + 2002 + 2007 + 2009 + 2011 + 2012 + 2013 + 2017) (2001 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БУТО СВОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2003 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2012 + 2013 + 2017) ≤ 0	2020			
	III. КРЕДИТНО ОСТАВИ СВОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ДОДАТАКНИ СВОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 + 2020 + 2021) ≥ 0	2022			
	V. РЕТО ОСТАЛИ СВОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 + 2019 + 2021) ≤ 0	2022			
	VI. УКУПАН НЕТО СВОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 + 2002 + 2022 + 2023) ≥ 0	2023		293	402
	II. УКУПАН НЕТО СВОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2003 + 2004 + 2023 + 2025) ≤ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приходи од индивидуалне класификације	2027			
	2. Приходи од индивидуалне класификације под контролом	2028			

 број _____ године



Прилог 4

Попунjava правно лице - предуzeтник

Матични број: 172054149 Шифра делатности: 34301A Шиб: 122 1210 3012

Име: Предузеће за пословање и обрачунавање слободног трговинског сектора

Седиште: Београд, Београд

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2012. године

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3002	23.417	34.207
1. Продаја и примљени аванси	3002	23.417	19.604
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	0	
II. Одливи готовине из пословних активности (4 до 5)	3005	14.232	12.974
1. Неуплате добављачима и лати аванси	3006	12.207	12.974
2. Парале, издате зарата и остали директни расходи	3007	1.997	0
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009	0	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	9.185	21.233
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3014		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошког средстава	3015		
3. Остали финансијски приливи (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 2)	3019	17.207	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошког средстава	3021	17.207	
3. Остали финансијски приливи (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	17.207	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3026	23.204	12.207
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	23.204	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		12.207
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	12.207	27.974
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	12.207	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		12.207
5. Финансијски трошак	3036		12.207
6. Неуплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	11.000	12.207
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 - 3011 + 3025)	3040	23.417	34.207
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3012)	3041	14.232	12.974
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	9.185	21.233
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	42.000	12.207
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 + 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	51.185	33.437

У _____
дана _____ 20 _____ године

Законски представник
[Својеручни потпис]

Ряд б/р/д	СМБС	Компоненте остатка результата										336	337	338 и 335	339	340	341	342	343						
		310	311	312	313	314	315	316	317	318	319														
1		409	414	416	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	
1		410	415	417	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439
2		411	416	418	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440
3		412	417	419	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441
4		413	418	420	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442
5		414	419	421	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443
6		415	420	422	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444
7		416	421	423	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445
8		417	422	424	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446
9		418	423	425	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447

Ред. бр.	ОПИС	АСИ	Укупна капитал [Σ(ред 1а код 3 до код 15) + 2, ред 1а код 3 до код 15] ≥ 0	АСИ	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а код 3 до код 15) + Σ(ред 1б код 3 до код 15)] ≥ 0
1	Почетно стање на дан 01.01.		16		13
1	а) дуготрени салдо рачуна б) потражили салдо рачуна	433		434	
2	Неправна материјално повремена промена и промена рачуноводствених података а) исправке на дуготрени страни рачуна б) исправке на потражили страни рачуна	436		435	
3	Корисно по начелно стање на дан 01.01. а) корисно по начелно стање рачуна б) корисно по начелно стање рачуна (1а + 2) + 26) ≥ 0 (1б + 2а + 26) ≥ 0	437	3	436	
4	Промена у вредности а) промен на дуготрени страни рачуна б) промен на потражили страни рачуна	438		437	
5	Свође на крају претходне године 31.12. а) дуготрени салдо рачуна (3а + 4а + 46) ≥ 0 б) потражили салдо рачуна (3б + 4б + 46) ≥ 0	439	4	438	
6	Неправна материјално повремена промена и промена рачуноводствених података а) исправке на дуготрени страни рачуна б) исправке на потражили страни рачуна	440		439	
7	Корисно по начелно стање текуће године на дан 01.01. а) корисно по начелно стање рачуна (5а + 6а + 60) ≥ 0 б) корисно по начелно стање рачуна (5б + 6б + 60) ≥ 0	444		4250	
8	Промена у износу а) промен на дуготрени страни рачуна б) промен на потражили страни рачуна	442		425	
9	Свође на крају текуће године 31.12. а) дуготрени салдо рачуна (7а + 8а + 86) ≥ 0 б) потражили салдо рачуна (7б + 8б + 86) ≥ 0	443		4282	

МП

 БУРО ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
 Београд

TAKOVO TRANSPORT ad

BEOGRAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016. GODINU

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Akcionarsko društvo „Takovo Transport“, Beograd (u daljem tekstu Društvo) je proisteklo iz društvenog preduzeća za transport, promet robe i ugostiteljstvo „Takovo“ iz Beograda koje je 1998. godine podeljeno na tri privredna subjekta od kojih je jedan bilo DP „Takovo Transport“ za prevoz robe u drumskom saobraćaju.

Društveno preduzeće „Takovo Transport“ je registrovano kod Višeg privrednog suda u Beogradu dana 31.12.1998. godine pod brojem VI FI-15860/98.

U skladu sa zakonskim propisima, u toku 2006. godine društvo je izvršilo registraciju prevođenja u Registar privrednih subjekata pri Agenciji za privredne registre i usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima (Rešenje APR broj BD 62936 od 11. aprila 2006. godine)

Matični broj društva je 17205919 a PIB 100124062

Sedište Društva je u Beogradu, ulica Pančevački put broj 20.

Organi društva su: skupština, direktor i izvršni odbor direktora.

Prosečan broj zaposlenih radnika na osnovu stanja na kraju svakog meseca u Društvu u toku 2016. godine je 10 (u 2015 godini 4)

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu (“Službeni glasnik RS”, br.62/2013.), koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir”), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS”), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI”) i tumačenja koja su sastavni deo tih standarda.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa MSFI saglasno Rešenju o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (“Sl.glasnik RS” br.35/14)

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, i preduzetnike („Službeni glasnik RS”, br. 95/14 i 144/14) kao i Pravilnikom o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS” br. 144/14)

2.2. UPOREDNI PODACI

Uporedni podaci za 2016. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2015. godinu.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u duglednoj budućnosti.

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), tojest u funkcionalnoj valuti Republike Srbije. Finansijski izveštaji su prikazani u RSD koji su zaokruženi na najbližu hiljadu.

Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra iznose:

		2016	2015	2014
1 EUR	=	123,4723	121,6261	120,9583
1 USD	=	117,1353	111,2468	99,4641
1 CHF	=	114,8473	112,5230	100,5472

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u okviru kapitala kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao hartije od vrednosti namenjene prodaji se tretiraju kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, koje se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti, klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odgovarajuće revalorizacione rezerve.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom stavljanja finansijskih izveštaja za 2015. godinu su identične onima primenjenim u prethodnoj godini, izuzev ukoliko je to drugačije navedeno u daljem tekstu.

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

Inicijalno priznavanje i merenje

Nekretnine, postrojenja i oprema inicijalno se iskazuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje:

- sve izdatke koji se direktno mogu pripisati nabavci sredstava, uključujući uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati.
- ukoliko Društvo ima obavezu da ukloni neko sredstvo i da obnovi lokaciju, u nabavnu vrednost se priznaju procenjeni troškovi uklanjanja i obnavljanja lokacije na kome se to sredstvo nalazi.
- troškovi pozajmljivanja koji se direktno mogu pripisati nabavci to osnovnog sredstva do njegovog stavljanja u upotrebu.

Kada delovi jedne nekretnine, postrojenja ili opreme imaju različit vek trajanja, ti delovi se iskazuju kao posebne stavke nekretnina, postrojenja i opreme.

Naknadno merenje

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i za eventualna kumulirana umanjena vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvosamo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano izmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali tokom nabavke odnosno izgradnje jednog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, a kod kojih je potreban duži vremenski period da se stave u upotrebu, kapitalizuju se tokom perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao troškovi perioda.

Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstva utvrđuju se iz razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda/troškova.

Kada Društvo promeni namenu nekretnine tako da ona postaje investicijska nekretnina, vrši se nova procena poštene vrednosti nekretnine i ona se u toj vrednosti uknjižava u grupu investicionih nekretnina. Dobitak pri novom utvrđivanju vrednosti se iskazuje u bilansu uspeha samo do iznosa eventualnih ranijih obezvređenja te nekretnine, a preostali iznos dobitka se iskazuje u okviru revalorizacionih rezervi kapitala. Gubici pri novom vrednovanju se odmah iskazuju u bilansu uspeha

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane internim aktom Društva

3.2. AMORTIZACIJA

Zemljište se ne amortizuje.

Amortizacija ostalih osnovnih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se rasporedila njihova nabavna ili revalorizovana vrednost, umanjena za njihovu rezidualnu vrednost, tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Oprema koja je uzeta pod finansijski lizing se amortizuje ili u roku njihovog korisnog veka trajanja ili u roku trajanja ugovora o lizingu, u zavisnosti od toga koji od ova dva roka je kraći.

Procenjeni korisni vek trajanja i odgovarajuće stope amortizacije su kako sledi:

	Korisni vek trajanja (godina)	Stopa amortizacije
Gradevinski objekti	40	2,5%
Transportna sredstva	7	14,3%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Rezidualna vrednost sredstva jeste procenjeni iznos koji bi u sadašnjem trenutku Društvo moglo ostvariti prodajom sredstva, umanjeno za procenjeni trošak prodaje, imajući u vidu starost i stanje sredstva na kraju njegovog korisnog veka upotrebe. Rezidualna vrednost sredstva je nula ukoliko Društvo očekuje da sredstvo koristi do kraja njegovog fizičkog veka trajanja. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se revidiraju, i po potrebi koriguju, na datum svakog bilansa stanja.

3.3. UMANJENJE VREDNOSTI NEFINANSIJSKIH SREDSTAVA

Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji ali se svake godine proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti odnosno da li se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava se da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je ili fer vrednost sredstva, umanjena za troškove prodaje, ili upotrebna vrednost, u zavisnosti od toga koja je od te dve vrednosti viša. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se preispituju svake godine zbog mogućeg ukidanja umanjenja vrednosti.

3.4. ZALIHU

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode „prva ulazna-prva izlazna“ (FIFO) ili metode ponderisanog prosečnog troška. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u redovnom toku poslovanja umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

3.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu procenjene verovane nenaplativosti.

Ispravka vrednosti potraživanja se iskazuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac podleći likvidaciji ili finansijskoj reorganizaciji, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja. Ispravka vrednosti predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prema efektivnoj kamatnoj stopi. Iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio ispravljen ili otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

3.6. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po videnju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu iskazana su u okviru tekućih obaveza u bilansu stanja.

3.7. OSNOVNI KAPITAL

a) Akcijski kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital. Obavezno otkupive preferencijalne akcije klasifikuju se kao obaveze.

Dodatni eksterni troškovi koji se direktno pripisuju emisiji novih akcija ili opcija prikazuju se u kapitalu kao odbitak od priliva, bez poreza.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, za iznos plaćene naknade, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, bez poreza, umanjuje se vlasnički kapital sve dok se akcije ne ponište, re-emituju ili otuđe. Ako se takve akcije kasnije prodaju ili re-emituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i poreskih efekata, uključuju se u vlasnički kapital.

3.8. OBAVEZE PO KREDITIMA

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti priliva, bez uključivanja transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjeno za transakcione troškove) i iznosa otpлата, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

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

3.9. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

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

3.10. PRIZNAVANJE ZAPOSLENIH

(a) Obaveze za penzije

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2016. godine.

Društvo ima plan definisanih doprinosa za penzije. U skladu sa srpskim propisima, Društvo je u obavezi da obustavi i uplati, u ime zaposlenih, doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih a po stopama propisanim zakonskim propisima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

3.11. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge drumskog transporta robe. Ove usluge se pružaju na bazi ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima. Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za izvršene transportne usluge, generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.

Prihod od kamata

Prihod od kamata se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope. U slučaju umanjena vrednosti potraživanja, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrednost potraživanja do nadoknadivog iznosa, koji predstavlja procenjeni budući novčani tok diskontovan po prvobitnoj efektivnoj kamatnoj stopi finansijskog instrumenta, i nastavlja da prikazuje promene diskonta kao prihod od kamate. Prihod od kamate na zajmove čija je vrednost umanjena utvrđuje se primenom metode prvobitne efektivne kamatne stope.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih kritičkih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju a zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima koji uključuju i razumnu procenu budućih događaja koji se, međutim, mogu razlikovati od očekivanih. Oblasni koje zahtevaju procenu većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj na vrednost sredstava, obaveza, prihoda i rashoda, su niže navedene.

4.4 TEHNOLOŠKI VEK UPOTREBE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

Rukovodstvo Društva utvrđuje procenjeni korisni vek upotrebe i pripadajuće troškove amortizacije svojih objekata, postrojenja i opreme. Ova procena se zasniva na projektovanom životnom ciklusutih sredstava. Međutim, usled tehnoloških inovacija i potrebe za održavanjem konkurentnosti, taj ciklus se može znatno promeniti u odnosu na inicijalne projekcije. Rukovodstvo će povećati troškove amortizacije ukoliko naknadno proceni da će vek trajanja biti kraći od prethodno procenjenih vekova upotrebe, ili će otpisati tehnološki zastarela ili ne-konkurentna sredstva koja ne koriste ili proda.

5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

5.1. Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u sklopu politika odobrenih od strane Direktora. Finansijska služba identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradjujući sa poslovnim jedinicama Društva. Direktor donosi, u pisanoj formi, osnovna pravila za sveukupno upravljanje rizicima, kao i politike, takođe u pisanoj formi, koje obuhvataju posebne oblasti kao što su devizni rizik, kamatni rizik, kreditni rizik, korišćenje izvedenih i neizvedenih finansijskih instrumenata i plasman viška likvidnih sredstava.

Rizik promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

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

Rizik promena cena

Društvo nije značajno izloženo riziku promena cena svojih usluga koje se slobodno formiraju na tržištu transportnih usluga.

Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (finansijskog lizinga). Tokom 2016. i 2015. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

6. TEKUCI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT

Troškovi poreza za period uključuju tekući i odloženi porez. Poreska obaveza se priznaje u bilansu uspeha, izuzev iznosa koji se odnosi na stavke direktno priznate u okviru kapitala u kom slučaju se i poreska obaveza priznaje u kapitalu.

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

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

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

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od pet godina.

Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Međutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

7. PORESKI RASHOD PERIODA

	2016	2015
Dobit iskazana u bilansu uspeha	258	462
Plus: Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	-	-
Plus/Minus: Korekcije po osnovu obračuna amortizacije-razlika računovodstvene i poreske amortizacije	(945)	(602)
Minus: Korekcija prihoda	-	-
Minus/Plus: Kapitalni dobiti/gubici	-	-
Minus:Preneti gubici iz poreskog bilansa ranijih godina	-	-
Poreska osnovica	(687)	(140)
Poreska stopa	15%	15%
Poreska obaveza pre umanjjenja		
Minus: Poreski krediti ukupno		
Minus/Plus: Kapitalni dobiti/gubici	-	-
Poreski rashod za godinu		
Efektivna poreska stopa		
Uplaćene akontacije u toku godine	-	-
Poreska obaveza na dan 31. decembra	-	-

Stanje prenetih poreskih gubitaka iz ranijih godina sa stanjem na dan 31.12.2016. godine iznosi 1.896 hiljada dinara (1.209 hiljada dinara na dan 31.12.2015.)

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo ne iskazuje u finansijskim izveštajima odložena poreska sredstva niti odložene poreske obaveze zbog njihovog nematerijalnog značaja. Društvo ne poseduje dugoročne planove poslovanja niti projekcije rezultata poslovanja u višegodišnjem periodu koje bi moglo iskoristiti za poresko planiranje.

BILANS STANJA

9. NEKRETNINE, POSTROJANJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Osn.sred. u pripremi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>					
Stanje 1 januar 2016.	10.572	17.770	10.062	-	38.404
Povećanje			11.238		11.238
Rashod					
Prodaja					
Manjak					
Stanje 31.12.2016	10.572	17.770	21.300	-	49.642
<i>Kumulirana ispravka vrednosti</i>					
Stanje 1 januar 2016.		16.819	2.499		19.318
Amortizacija		403	1.833		2.236
Rashod					
Prodaja					
Manjak					
Stanje 31.12.2016	-	17.222	4.332	-	21.554
Sadašnja vrednost 31.12.2016.	10.572	548	16.968		28.088
Sadašnja vrednost 31.12.2015.	10.572	952	7.562		19.086

Amortizacija u iznosu od RSD 2.236 hiljada (2015 RSD: 1.077 hiljada) iskazana je u okviru troškova poslovanja u bilansu uspeha.

U 2016. godini izvršena je nabavka opreme-korišćenih transportnih sredstava(2 tegljača MAN i 2 poluprikolice KOGEL i SCHMITZ) u ukupnoj vrednosti od 10.824 hiljada dinara.Nabavka je izvršena iz dugoročnog kredita NLB banke

Društvo je zakupac vozila 2 kamiona tegljača i 2 prikolice po ugovorima o finansijskom lizingu čija je knjigovodstvene vrednost sledeća:

	2016	2015
Nabavna vrednost - kapitalizovani finansijski lizing	9.642	9.642
Akumulirana ispravka vrednosti	3.682	2.439
Sadašnja vrednosti	5.960	7.203

10. ZALIHE

	2016	2015
Materijal		
Rezervni delovi		
Alat i inventar		
Minus: ispravka vrednosti		
Ukupno zalihe – neto	-	-
Dati avansi dobavljačima za obrtna sredstva	426	199
Minus: ispravka vrednosti	-	-
Dati avani – neto	426	199
Ukupno	426	199

11. POTRAŽIVANJA

	2016	2015
Kupci – matična i zavisna pravna lica-Via Ocel doo,Beograd	29	740
Kupci – ostala povezana pravna lica		-
Kupci u zemlji	7.457	6.516
Kupci u inostranstvu	537	73
Minus: Ispravka vrednosti	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje-neto	8.023	7.329
Druga potraživanja		
Potraživanje za više plaćen porez na dobit	2	-
Ukupno potraživanja	8.025	7.329

12. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	2016	2015
Tekući računi	167	30
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
Blagajna	-	-
Devizni račun	126	12
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno	293	42

13. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2016	2015
Porez na dodatu vrednost	1.742	783
Aktivna vremenska razgraničenja:		
Unapred plaćeni troškovi	702	-
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja - kamate	-	273
Ukupno	2.442	1.056

14. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

	Vrsta akcija	2016	2015
Via Ocel doo, Beograd	obične	4.637	4.637
Akcijski Fond, Beograd	obične	245	245
Fizička lica-zbirno	obične	1.740	1.740
Ukupno		6.622	6.622
Knjigovodstveno stanje akcijskog kapitala		9.680	9.680
Razlika-više iskazano stanje po fin. izveštajima		3.058	3.058

Akcijski kapital čini 6.622 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 1.000,00 upisanih u CRHov i knjigu akcionara.

Knjigovodstveno stanje osnovnog-akcijskog kapitala je više iskazano od nominalne vrednosti akcijskog kapitala za iznos od 3.058 hiljada dinara.

Vrednost upisanog i uplaćenog osnovnog kapitala u APR-u iznosi 113.254,47 EUR na dan 30.11.2004. godine.

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

15. DUGOROČNE OBAVEZE

	2016	2015
Dugoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica-Via Ocel doo	13.609	13.609
Dugoročni krediti NLB banke	7.434	-
Ukupno	21.043	13.609

Dugoročna pozajmica od matičnog pravnog lica Via Ocel doo je odobrena sa rokom vraćanja do 3 godine, bez kamate u dinarima sa EUR klauzulom

Dugoročni kredit NLB banke je uzet pod sledećim uslovima:

-iznos kredita: 86.870 EUR u dinarskoj protivvrednosti

-rok otplate-4 godine(48 mesečnih rata)

-kamatna stopa: 6m EURIBOR + 4% pa

-sredstva obezbeđenja:zaloga na pokretnim stvarima (2 tegljača MAN i 2 poluprilokice KOGEL i SCHMITZ)

16. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze odnose se na obaveze po finansijskom lizingu prema Procredit leasingu i Intesa leasingu:

	2016	2015
Procredit Leasing	277	1.234
Intesa Leasing	2.771	5.122
Ukupno	3.048	6.356

Sadašnja vrednost obaveze po finansijskom zakupu:

	2016	2015
Do 1 godine	1.030	3.163
Od 1 od 5 godina	2.018	3.193
Ukupno	3.048	6.356

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2016	2015
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica-Via Ocel doo	4.792	565
Deo dugoročnih kreditnih obaveza koje dospevaju do jedne godine- NLB banka	2.555	-
Deo ostalih dugoročnih obaveza po fin.lizingu koje dospevaju do jedne godine (Procredit leasing i Intesa leasing)	1.030	3.163
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Ukupno	8.377	3.728

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2016	2015
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	33	14
Ukupno	33	14
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica-Via Ocel doo	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica	-	-
Dobavljači u zemlji	1.397	1.508
Dobavljači u inostranstvu	85	-
Ostali dobavljači	-	-
Ukupno	1.482	1.508

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2016	2015
<i>Ostale kratkoročne obaveze:</i>		
Obaveze po osnovu zarada i naknada - neto	470	183
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	40	21
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	101	51
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	91	45
Ukupno	702	300

20. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2016	2015
<i>Obaveze za poreze:</i>		
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za porez na dobit	37	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	-
Ukupno obaveze za poreze	-	-
Sveukupno	37	-

BILANS USPEHA

21. POSLOVNI PRIHODI

	2016	2015
<i>Povezana pravna lica:</i>		
Prihodi od prodaje usluga matičnim i zavisnim prav. licima-Via Ocel doo, Beograd	9.796	7.969
Svega povezana pravna lica	9.796	7.969
 <i>Domaće tržište ostala pravna lica:</i>		
Prihodi od prodaje usluga	9.548	4.090
Prihodi od prodaje robe ostalim licima	-	110
Svega ostala domaća pravna lica	9.548	4.200
 <i>Inostrano tržište:</i>		
Prihodi od prodaje usluga	1.512	73
Svega inostrana pravna lica	1.512	73
Ukupno	20.856	12.242

22. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2016	2015
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompezacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi od zakupnina-matično pravno lice Via Ocel doo, Beograd	1.531	1.446
Ostali poslovni prihodi	-	-
Ukupno	1.531	1.446

23. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2016	2015
Troškovi prodane robe	-	101
Ukupno	-	101

24. TROŠKOVI MATERIJALA

	2016	2015
Materijal za održavanje	122	353
Utrošak autoguma	410	147
Kancelarijski materijal	7	1
Troškovi sitnog inventara	-	17
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	255	75
Ukupno	794	593

25. GORIVA I ENERGIJE

	2016	2015
Utrošak motornog goriva	2.021	316
Utrošak struje	241	141
Utrošak vode	1	-
Ukupno	2.263	457

26. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	2016	2015
Troškovi amortizacije	2.236	1.077
Ukupno	2.236	1.077

27. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2016	2015
Troškovi zarada i naknada zarada	4.866	2.984
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	889	534
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ugovorenih naknada	-	-
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	-	-
Ostali lični rashodi i naknade	236	255
Ukupno	5.991	3.773

28. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2016	2015
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	-
Troškovi transportnih usluga	6.751	5.478
Troškovi usluga održavanja	803	326
Troškovi reklame i propagande	28	6
Troškovi ostalih usluga	698	524
Ukupno	8.290	6.334

29. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2016	2015
Troškovi neproizvodnih usluga	965	664
Troškovi reprezentacije	112	15
Troškovi premija osiguranja	705	269
Troškovi platnog prometa	125	92
Troškovi članarina	-	-
Troškovi poreza i doprinosa	352	102
Troškovi taksi	119	38
Ostali nematerijalni troškovi	-	-
Ukupno	2.378	1.180

30. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2016	2015
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		-
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike	6	46
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		-
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	6	46

31. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2016	2015
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	295	118
Negativne kursne razlike	51	51
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	346	169

32. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2016	2015
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	369
Prihodi od smanjenja obaveza	-	13
Ostali nepomenuti prihodi	162	30
Ukupno	162	412

33. OSTALI RAŠHODI

Ostali rashodi sastoje se od:	2016	2015
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Manjkovi	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	-	-
Ukupno	-	-

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2016. godine. Neusaglašena potraživanja iznose 3.882 hiljade dinara i odnose se na potraživanja od Motel Takovo u iznosu od 938 hiljada dinara i STP u iznosu od 2.944 hiljade dinara.

35. UGOVORENE I POTENCIJALNE OBAVEZE

Izuzev obaveza koje su obelodanjene u finansijskim izveštajima Društva, ne postoje druge ugovorene ili potencijalne obaveze sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine. Na osnovnim sredstvima - opremi Društva (2 tegljača i 2 poluprikolice) je ustanovljena zalogu radi obezbeđenja urednog vraćanja dugoročnog kredita prema NLB banci u iznosu od 9.989 hiljada dinara sa stanjem na dan 31.12.2016. godine.

Medjutim, poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

36. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

a. Identitet povezanih lica

Većinski vlasnik Društva je Via Ocel doo, Beograd u čijem se vlasništvu nalazi 70% akcija Društva. Preostalih 30% akcija se kotira na berzi i nalazi se u vlasništvu raznih akcionara.

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licem Via Ocel doo, Beograd:

b. Transakcije sa povezanim licima:

	2016	2015
Prodaja transportnih usluga	9.796	7.969
Davanje u zakup poslovnog prostora	1.531	1.446

c. Transakcije sa povezanim licima na dan 31. decembra:

	2016	2015
Potraživanja od kupaca:	29	740
Obaveze prema dobavljačima:	-	-
Obaveze po novčanim pozajmicama	18.401	14.174

37. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Finansijski izveštaji Društva sa stanjem na dan 31.12.2016. godine su odobreni 31.03.2017. godine. Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koje je bilo potrebno obelodaniti, odnosno za koje je bilo potrebno izvršiti korekciju finansijskih izveštaja Društva.

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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

Prikaz razvoja poslovanja društva:

Društveno preduzeće za prevoz robe u drumskom saobraćaju „Takovo transport“ AD, Beograd, matični broj 17205919, PIB: 100124062 je proisteklo iz DP „Takovo“ 1989. godine. Pravna forma društva je akcionarsko društvo sa strukturom vlasništva: „Via ocel“ doo Beograd 70,02416 % (broj akcija 4.637); Akcionarski fond AD Beograd 3,69979 % (245) i mali akcionari 26,27605 % (1.740).

Vrednost osnovnog kapitala: RSD 9.680 hiljada.

Broj izdatih običnih akcija: 6.622 CFI: ESVUFR ISIN broj: RSTATRE95716

Organizovano tržište na koje su uključene akcije: Beogradska berza a.d Beograd.

Naziv i adresa revizorske kuće:

„Privredni saveznik-revizija“ d.o.o. Beograd, Knjeginje Zorke 96, Beograd.

Podaci o upravi Društva:

Uprava Društva nema pisani kodeks i web sajt.

Odbor direktora

Ime i prezime i funkcija:

1. Dragan Đokić-izvršni direktor
2. Čedomir Raijić-neizvršni direktor
3. Mirosljub Mićunović-neizvršni nezavisni direktor

Prikaz rezultata poslovanja društva.

Preduzeće je u 2016. godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od 258 hiljada dinara (u 2015. godini neto dobitak je bio 462 hiljade dinara). Poslovni prihodi iznosili su 22.387 hiljade dinara od čega se 20.856 hiljada dinara odnosila na prihode od prodaje usluga transporta. Poslovni rashodi u 2016. su iznosili 21.951.

Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Preduzeće ima dugoročno kreditno zaduženje po osnovu bankarskog kredita i finansijskog lizinga sa namenom nabavke transportnih sredstava za obavljanje delatnosti koje se uredno servisiraju. Ostale obaveze odnose se na dugoročne i kratkoročne beskamratne pozajmice od matičnog pravnog lica „Via ocel“ doo.

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu

Društvo će u narednom periodu nastaviti sa povećanjem tržišnog udela u svojoj delatnosti, kao i praćenje i širenje na nova tržišta.

Opis promena u poslovnim politikama društva:

Uzimajući u obzir postojeće tržišne okolnosti u kojima društvo posluje nema najava o promenama poslovne politike društva.

Svi značajniji poslovi sa povezanim licima.

 Prihodi od usluga transporta matičnom pravnom licu „Via ocel“ doo iznosili su u 2016. godini 9.796 hiljada dinara

TAKOVO TRANSPORT AD

Pančevački put 20, Beograd – Krnjača

tel/fax: 011 2994-611; 2993-484

m.b. 17205919, PIB 100124062

IZJAVA RUKOVODSTVA

Ovom izjavom potvrđujemo da je godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Miloš Kosorić, 

Rukovodilac finansijsko-računovodstvene službe

Dragan Djokić, 

direktor



TAKOVO TRANSPORT AD

Pančevački put 20, Beograd – Krnjača
tel/fax: 011 2994-611; 2993-484
m.b. 17205919, PIB 100124062

IZJAVA

Izjavljujem da nisu usvojeni finansijski izveštaj „Takovo transport“ ad za 2016. godinu, godišnji izveštaj za 2016. godinu kao i revizorski izveštaj za 2016. godinu zbog toga što do 30.04.2017. nije održana Skupština akcionara „Takovo transport“ ad.

Odluke o usvajanju finansijskog izveštaja, godišnjeg izveštaja i revizorskog izveštaja za 2016. godinu dostavićemo odmah nakon usvajanja na Skupštini akcionara.



DIREKTOR

Djokić Dragar