

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **Панонија , Лењинов Парк 1**

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		930153	953197	932479
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
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		715043	739839	747236
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		430486	417347	414040
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		245687	265381	287275
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		36765	41866	24974
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		1429	14569	17876
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		676	676	676
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				2395
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		208341	206538	178372
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		208341	206538	178372

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		6769	6820	6871
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		4861	4861	4861
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		40	40	40
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		10	10	10
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		1858	1909	1960
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		649629	609371	596181
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		455384	451712	414080
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		39777	51696	51906
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		260434	235335	226984
12	3. Готови производи	0047		144193	146392	115210

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		5180	4512	2560
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		5800	13777	17420
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		138824	106593	130632
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		98359	93781	114518
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		40465	12812	16114
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		11577	15124	16350
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		854	1024	648
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		125	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		125		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		1867	1199	3575
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		265	7974	4972
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		40733	25745	25924
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1579782	1562568	1528660
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		13248	15525	18381

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		956822	952681	949888
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		699054	699054	699054
300	1. Акцијски капитал	0403		699054	699054	699054
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		6024	6024	6024
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		389526	387592	387592
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		5	5	5
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		2207	2791	912
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2207	2791	912
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		139984	142775	143689
350	1. Губитак ранијих година	0422		139984	142775	143689
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		373676	250173	288449

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		373676	250173	288449
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		373676	250173	288449
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		3537	3174	2200
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		245747	356540	288123
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		14000	113328	81034
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		14000	28373	2359
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			84955	78675
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		98	121	12935
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		217354	228588	176488
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		7969	32842	32184
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		209151	195646	144304
436	6. Додављачи у иностранству	0457		234	100	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		10179	13786	14427
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2335		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1781	717	1228
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				2011
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1579782	1562568	1528660
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		13248	15525	18381
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНОНИЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНОНИЈА**

Седиште **Паноњија , Лењинов Парк 1**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. 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		839244	779403
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		81861	83539
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		81861	83539
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		729040	649977
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		458392	457409
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		270648	192568
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		26917	45814
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		1426	73

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		789286	759455
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		71083	74862
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		266377	257055
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		22900	39532
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		672102	659847
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		81070	75251
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		119245	123001
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		68590	54396
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		27911	27963
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		38562	40722
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		49958	19948
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		3243	1929
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		2700	1013
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		65	
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		2635	1013
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		542	916
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		29911	34477
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
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		22281	32102
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		7630	2375
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		26668	32548
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		4223	29918
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		24943	13553
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		2570	3765
	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		2570	3765
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		363	974
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		2207	2791
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **Панонија , Лењинов Парк 1**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	699054	4020		4038	6024
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	699054	4024		4042	6024
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	699054	4028		4046	6024
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	699054	4032		4050	6024

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	699054	4036		4054	6024

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	143689	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	912
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	143689	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	912
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	912
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	914	4080		4098	2791
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	142775	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	2791
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	142775	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	2791

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	2791
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	2791	4088		4106	2207
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	139984	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	2207

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	387592	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	387592	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	387592	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	387592	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	1934	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	389526	4144		4162	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	5	4235	949888	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	5	4237	949888	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238			
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			2791	4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	5	4239	952681	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	5	4241	952681	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	2207	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	5	4243	956822	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **Панонија , Лењинов Парк 1**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	927715	839730
1. Продаја и примљени аванси	3002	877628	780633
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	50087	59097
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	877427	814328
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	729172	648289
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	118609	122964
3. Плаћене камате	3008	20300	33686
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9346	9389
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	50288	25402
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	2700	1384
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		371
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	65	
5. Примљене дивиденде	3018	2635	1013
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	15074	22962
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	15074	22962
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	12374	21578

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	32295
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		32295
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	36812	38276
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		38276
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	36812	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	36812	5981
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	930415	873409
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	929313	875566
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	1102	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		2157
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1199	3575
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	5	158
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	439	377
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1867	1199
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **Панонија , Лењинов Парк 1**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. 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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	6	2207	2791
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		2207	2791
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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



***NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU***

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016.GODINU

1.OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Preduzeće PTK PANONIJA AD ulica Trg Lenjina 1 Panonija (u daljem tekstu Društvo) osnovano je 1947.godine na osnovu nacionalizacije i konfiskacije zemljišta, objekata i ostale imovine. U sadašnjem organizacionom obliku posluje od 1957.godine.

Nakon privatizacije koja je izvršena 2004.godine, Društvo je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik IM TOPOLA AD iz Bačke Topole sa 74,51% kapitala i 25,49% bivši i sadašnji radnici. Matični broj je 08056811, PIB 101444168, a šifra delatnosti 0111.

Društvo se bavi gajenjem žita i drugih useva i zasada i uzgojem svinja. Svoje proizvode društvo plasira na domaćem tržištu. Prosečan broj zaposlenih u 2015.godini iznosio je 186 zaposlenih.

U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) PTK Panonija AD je razvrstana u **srednje** pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezna je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

2.OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06 i 111/09), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra tekuće godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2016.	31.12.2015.
1 EUR		121,6162
1 USD		111,2468
1 CHF		112,5230

3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2016.	2015.
Januar	0.024	0,001
Februar	0.015	0,008
Mart	0.006	0,019
April	0.004	0,018
Maj	0.007	0,015
Jun	0.003	0,019
Jul	0.012	0,010
Avgust	0.012	0,021
Septembar	0.006	0,014
Oktobar	0.015	0,014
Novembar	0.015	0,013
Decembar	0.016	0,015

3.5. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, zaposlenom se isplaćuje otpremnina prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Kolektivnim ugovorom nije predviđeno vršenje rezervisanja sredstava po ovom osnovu.

Jubilarne nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 15, 20, 25, 30 i 35 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate. Za 15 godina radnog staža dobija se jedna prosečna zarada na nivou firme, a za svakih sledećih pet godina se jubilarna nagrada povećava za po još jednu prosečnu zaradu.

4. PROCENJIVANJE IMOVINE

4.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa.

4.2. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu, kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

4.3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi kao i avanse date za njihovu nabavku. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti građevinski objekti, postrojenja, oprema, izuzimajući šume i zemljište, vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja).

Zemljište se vrednuje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

4.4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti. Ukoliko se investicione nekretnine procenjuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

4.5. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a ne negativni rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasad i osnovna sredstva se priznaju po poštenoj vrednosti stim što se kod osnovnog stada umanjuje poštena vrednost za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 – Poljoprivreda).

4.6. AMORTIZACIJA

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	1.3%-1.5%
Proizvodna oprema	3%-4%
Motorna vozila	14.30%
Računari	20.00%
Kancelarijski nameštaj	12%-13%
Ostala oprema	9%-13%

4.7.DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

4.7.1. Učešće u kapitalu obuhvata: Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti namenjene prodaji.

Ako je učešće u kapitalu u dinarima vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti, a ako su u stranoj valuti (učešće u kapitalu pravnih lica u inostranstvu) vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist nerealizovanog dobitka HOV a negativni na teret nerealizovanog gubitka HOV. Ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist nerealizovanog dobitka HOV a negativni na teret nerealizovanog gubitka HOV.

4.7.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist nerealizovanih dobitaka HOV a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV.

4.7.3 Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, dugoročne kredite u zemlji, dugoročne kredite u inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostale dugoročne finansijske plasmane. Ostali dugoročni plasmani u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti.

4.8.ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni. Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se procenjuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

4.9.STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje. Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela društva čije se poslovanje obustavlja.

4.10.POTRAŽIVANJA

obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena u roku utvrđenim od strane rukovodstva Društva indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

4.11.POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

4.12.KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni u roku propisanom od strane rukovodstva Društva indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

4.13.GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

4.14.POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

4.15.ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit i MRS 12-Porez na dobitak a evidentiraju se u korist odloženih poreskih rashoda.

4.16.GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

5. PROCENJIVANJE PASIVE

5.1.KAPITAL OBUHVATA:osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neplaćeni kapital. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti, gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital, gubitak i otkupljene sopstvene akcije unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Upisani neplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina, kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,

U momentu prodaje hartija od vrednosti nerealizovani dobiti prenose se u prihode od usklađivanja vrednosti a nerealizovani gubici u rashode po osnovu obezvređenja.

5.2.DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

5.3. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini prenosi se na kratkoročne finansijske obaveze.

5.4.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

5.5.OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

5.6.OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

5.7.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

5.8.OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

5.9.OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

5.10.ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit i MRS 12-Porez na dobitak a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

6. PRIHODI I RASHODI

6.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

6.1.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

6.1.2.Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Poslovne rashode čine i prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka koji se priznaju po ceni koštanja. Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

6.2.FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

7.2.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

7.2.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

6.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

6.3.1.Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka,

kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

6.3.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

6.4. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

6.4.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

6.4.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

6.5. POREZ NA DOBITAK

6.5.1. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

6.5.2. Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

7.ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

7.1.Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

7.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

7.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

7.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

7.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

8. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara								
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Ostale nekr. postrojenja i oprema	Nekr. postr. i oprema u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	417,346	1,370,644	453,537	14,569	0	676	0	0	2,256,772
Povećanje:	0	1,932	1,182	0	0	0	0	0	3,114
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	1,182	0	0	0	0	0	1,182
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	1,932	0	0	0	0	0	0	1,932
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na inv.nekretnina	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	417,346	1,372,576	454,719	14,569	0	676	0	0	2,259,886
Kumulirana ispravka na početku godine	0	1,105,261	411,672	0	0	0	0	0	1,516,933
Povećanje:	0	21,628	6,282	13,140	0	0	0	0	41,050
Amortizacija	0	21,628	6,282	0	0	0	0	0	27,910
Ostalo	0	0	0	13,140	0	0	0	0	13,140
Smanjenje:	13,140	0	0	0	0	0	0	0	13,140
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	13,140	0	1,182	0	0	0	0	0	14,322
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	(13,140)	1,126,889	417,954	13,140	0	0	0	0	1,544,843
Neto sadašnja vrednost:									
31.12.2016. godine	430,486	245,687	36,765	1,429	0	676	0	0	715,043
Neto sadašnja vrednost:									
31.12.2015. godine	417,346	265,383	41,865	14,569	0	676	0	0	739,839

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita (u ukupnom iznosu od 3.550.000,00 eura) Društvo je upisalo hipoteku ili zalogu na više nekretnina čija ukupna sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine iznosi xxxxxx hiljada RSD (2015. godine – xxxxxx hiljada RSD).

9. BIOLOŠKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara						
	Šume	Višegodišnji zasadi	Osnovno stado	Ostale neket. postrojenja i oprema	Biološka sredstva u pripremi	Avansi za biološka sredstva	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	0	0	206,538	0	0	0	206,538
Povećanje:	0	0	298,211	0	0	0	298,211
Nove nabavke	0	0	298,211	0	0	0	298,211
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Prevođenje, prenos i u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	296,408	0	0	0	296,408
Prodaja u toku godine	0	0	296,408	0	0	0	296,408
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Uginuće, odstrel i dr.	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	0	0	208,341	0	0	0	208,341
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje:	0	0	0	0	0	0	0
Amortizacija	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Uginuće, odstrel i dr.	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2016. godine	0	0	208,341	0	0	0	208,341
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2015. godine	0	0	206,538	0	0	0	206,538

10. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešće u kapitalu

u hiljadama dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
IM TOPOLA DOO			4861	0	4861
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
a) Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica			4861	0	4861
VETERINARSKA SLUZBA IMT DOO			12	0	12
FK PANONIJA DOO			23	0	23
USR JEZERO			5	0	5
			0	0	0
b) Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata			40	0	40
SEMENARSTVO DOO			10	0	10
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
c) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije			10	0	10
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
d) Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
e) Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
f) Dugoročni plasmani u zemlji			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
g) Dugoročni plasmani u inostranstvu			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
h) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća			0	0	0
Potrazivanja za prodane drustvene stanove			1909	51	1858
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
i) Ostali dugoročni finansijski plasmani			1909	51	1858
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do i)			6820	51	6769

11. ZALIHE

	u hiljadama dinara
	31. decembra 2016.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihima	39,777
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	260,434
3. Poluproizvodi	0
4. Gotovi proizvodi (neto)	144,193
5. Roba (neto)	5,180
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5)	449,584

12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Bruto potraživanje na početku godine	93,781	0	0	0	13,712	0	0	107,493
Bruto potraživanje na kraju godine	98,359	0	0	0	41,606	0	0	139,965
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	900	0	0	900
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	241	0	0	241
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	1,141	0	0	1,141
NETO STANJE								
31.12.2016. godine	98,359	0	0	0	40,465	0	0	138,824
31.12.2015. godine	93,781	0	0	0	12,812	0	0	106,593

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto)	98,359	0	98,359
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	98,359	0	98,359
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Kupci u zemlji (bruto)	41,606	0	41,606
Ispravka vrednosti	1,141	0	1,141
Neto potraživanja	40,465	0	40,465
Kupci u inostranstvu (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Ostala potraživanja po osnovu prodaje (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0

13. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Potraživanja od izvoznika	0	0
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	0	0
Potraživanja iz komisionih i konsignacionih prodaja	0	0
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	11,630	15,177
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	(53)	(53)
POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA :	11,577	15,124

14. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Potraživanja za kamatu i dividendu	0	0
Potraživanja od zaposlenih	412	433
Potraživanja od državnih organa i organizacija	0	0
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	0	0
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0	0
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	400	561
Potraživanja po osnovu naknada šteta	42	30
Ostala kratkoročna potraživanja	0	0
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	0	0
DRUGA POTRAŽIVANJA:	854	1,024

15. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVALENTNI

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	653	698
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
3. Dinarski poslovni račun	1,211	494
4. Devizni poslovni račun	0	0
5. Dinarska blagajna	3	7
6. Devizna blagajna	0	0
7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
9. Dinarski akreditivi	0	0
10. Devizni akreditivi	0	0
11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)	1,867	1,199

16. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra	
	2016.	2015.
1. Unapred plaćeni troškovi	39,996	25,092
2. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	737	653
UKUPNO (1 do 4)	40,733	25,745

Unapred plaćeni troškovi se odnose na unapred plaćen trošak zakupa zemljišta za ekonomsku 2016/17. godinu u iznosu od 39.996 hiljada dinara, ostala vremenska razgraničenja se odnose na dnevni pazar.

17. KAPITAL

	2016		u hiljadama dinara 2015	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	136,249	25.14%	136,249	25.14%
Akcije pravnih lica	405,653	74.86%	405,653	74.86%
Akcije Republičkog fonda PIO	0	0.00%	0	0.00%
Akcije fonda za razvoj RS	0	0.00%	0	0.00%
Akcije Republike Srbije	0	0.00%	0	0.00%
Akcije Akcionarskog fonda	0	0.00%	0	0.00%
Ostali akcionari	0	0.00%	0	0.00%
	541,902	100.00%	541,902	100.00%

a) Osnovni kapital								
	Akcijski kapital	Udeli DOO	Ulozi od ortačkih društva	Društveni kapital	Državni kapital	Zadružni udeli	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital
Stanje na početku godine	699,054	0	0	0	0	0	699,054	0
Povećanje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0
a) raspodelom neraspoređenog dobitka	0	0	0	0	0	0	0	0
b) dokapitalizacija	0	0	0	0	0	0	0	0
c) naplata upisanog neuplaćenog kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
d) prenos društvenog i državnog kapitala po osnovu privatizacije	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0
a) poništenje otkupljenih akcija i udela	0	0	0	0	0	0	0	0
b) prenos društvenog i državnog kapitala na druge oblike kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
c) po osnovu razdvajanja članova društva	0	0	0	0	0	0	0	0
d) po osnovu pokrića gubitka	0	0	0	0	0	0	0	0
e) po drugim osnovama	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12. tekuće godine	699,054	0	0	0	0	0	699,054	0

18. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
							0
							0
							0
1) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital							0
							0
							0
							0
							0
							0
2) Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima							0
							0
							0
							0
3) Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
4) Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana							0
							0
							0
							0
5) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji							0
Komercijalna banka-00-418-0001118.1	36 rata	13.05.2016.	direktno zaduženje, solidarnost, hipoteka, zaloga na	3M euribor + 8%	EUR	3.050.000,00	373,676
			zaduženje, hipoteka,	3M euribor + 8%	EUR		0
6) Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu							373,676
							0
							0
							0
7) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga							0
							0
							0
							0
8) Ostale dugoročne obaveze							0
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 8)							373,676

19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	3,537	3,174
a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	0	0
b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)	0	0
c) po drugim osnovama	3,537	3,174

20. KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara							
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
							0
							0
							0
1) Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica							0
							0
							0
							0
2) Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica							0
							0
							0
							0
3) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji							0
Komercijalna banka-00-4100-0910180.0	36 rata	13.05.2016.	zaduženje, solidarno jemstvo, hipoteka,	3M euribor + 8%	DIN.	60.000000,00	14,000
			solidarno jemstvo,	3M euribor + 8%	EUR		0
			zaduženje, hipoteka,	3M euribor + 8%	EUR		0
4) Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu							14,000
							0
							0
							0
5) Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji							0
							0
							0
							0
6) Ostale kratkoročne finansijske obaveze							0
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO 6)							14,000

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0	0
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3,593	3,864
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2,120	2,276
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,391	1,518
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju	170	181
5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	584	2,564
6. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
7. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	174	166
8. Obaveze prema organima upravljanja	0	0
9. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	0	0
10. Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
11. Ostale obaveze	2,147	3,217
II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 11)	10,179	13,786
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I+II)	10,179	13,786
Obaveze za zarade i naknade zarada su obaveze za decembarske zarade i naknade a isplaćene su u januaru 2016.		

22. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Obaveze za akcize	0	0
2. Obaveze za porez iz rezultata	0	0
3. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	0
4. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
5. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1,781	717

23. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Prihodi od zakupnine	0	0
2. Prihodi od članarina	0	0
3. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
4. Ostali poslovni prihodi	1,426	73
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 do 4)	1,426	73

24. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi materijala za izradu	650,579	635,578
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	808	723
3. Troškovi rezervnih delova	19,941	17,535
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	774	6,011
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	672,102	659,847

25. TROŠKOVI ZARADA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	93,638	96,624
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	16,962	17,621
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	740	217
4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
7. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	0	0
8. Ostali lični rashodi i naknade	7,905	8,539
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 8)	119,245	123,001

26. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
2. Troškovi transportnih usluga	4,900	6,396
3. Troškovi usluga na održavanju	24,911	15,369
4. Troškovi zakupnina	33,982	30,414
5. Troškovi sajnova	0	0
6. Troškovi reklame i propagande	0	0
7. Troškovi istraživanja	0	0
8. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
9. Troškovi ostalih usluga	4,797	2,217
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9)	68,590	54,396

27. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	15,435	14,639
2. Troškovi reprezentacije	961	828
3. Troškovi premije osiguranja	2,200	2,035
4. Troškovi platnog prometa	2,279	2,589
5. Troškovi članarina	0	0
6. Troškovi poreza	9,643	8,255
7. Troškovi doprinosa	0	0
8. Ostali nematerijalni troškovi	8,044	12,376
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	38,562	40,722

28. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	0	0
4. Dobici od prodaje materijala	1,007	468
5. Viškovi	157	286
6. Naplaćena otpisana potraživanja	16	37
7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	0	25,164
10. Ostali nepomenuti prihodi	3,043	3,963
OSTALI PRIHODI (1 do 10)	4,223	29,918

29. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
4. Gubici od prodaje materijala	0	0
5. Manjkovi	175	441
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	0	0
7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	93	330
8. Obezvredjenje potraživanja	77	473
9. Ostali nepomenuti rashodi	24,598	12,309
OSTALI RASHODI (1 do 9)	24,943	13,553

30. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa (značajni sudski sporovi, aktiviranje hipoteka ili garancija, statusne promene i dr), prema MRS – 10.

31. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi. Vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva po osnovu naknade štete i naplate potraživanja, sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine iznosi 1.438 u hiljadama dinara. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

32. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjemem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

		2016.		2015
<i>Nekamatnosna</i>		160,016		130,760
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)		-		-
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)		-		-
		160,016		130,760
Finansijske obaveze				
<i>Nekamatnosne</i>		615,209		605,875
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)		-		-
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)		-		-
		615,209		605,875
RIZIK KAPITALA				
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)		619,423		606,713
2. Kapital		956,822		952,681
Pokazatelj zaduženosti (1/2)		64.7%		63.7%

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

u hiljadama dinara

2016. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	373676	-	-	373,676
Obaveze iz poslovanja	217,354	-	-	217,354
Krat. finan. obaveze	14,000	-	-	14,000
Ostale krat. obaveze	10,179	-	-	10,179
	615,209	0	0	615,209
2015. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	0	-	-	0
Obaveze iz poslovanja	228,588	-	-	228,588
Krat. finan. obaveze	113,328	-	-	113,328
Ostale krat. obaveze	13,786	-	-	13,786
	355,702	0	0	355,702

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI

		2016. godina	2015. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	2.64	1.71

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST

2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.79	0.44
---	--	------	------

INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI

3	GOTOVINA I GOT. EKIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0.01	0.00
---	--	------	------

33. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA				
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)		619,423		606,713
2. Kapital		956,822		952,681
Pokazatelj zaduženosti (1/2)		64,7%		63,7%

34. SEGMENTI POSLOVANJA

Segmenti poslovanja predstavljaju delove Društva koje ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno prati rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoje dve vrste segmenata poslovanja. Shodno tome, na dan 31. decembra 2016. godine Društvo je imalo 2 segmenta o kojima se izveštava.

Kratak opis proizvoda i usluga svakog od segmenata o kome se izveštava je sledeći:

- Pogon: Stočarstvo
- Pogon: Ratarstvo
- Pogon: Ugostiteljstvo

Računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih informacija o segmentima o kojima se izveštava su identične računovodstvenim politikama Društva obelodanjenim u napomeni 3 uz finansijske izveštaje.

Informacije o segmentima o kojima se izveštava su date u nastavku teksta. Iznosi za prethodnu godinu su reklasifikovani u skladu sa MSFI 8 „Segmenti poslovanja“.

	Pogon stočarstvo		Hijada dinara				Pogon ugostiteljstvo						
	Prihodi po segmentima		Pogon ratarstvo		Rezultat po segmentima		Rezultat po segmentima						
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015			
Prihodi od prodaje	423,278	401,492	353,085	320,147	62,880	57,764							
	<u>423,278</u>	<u>401,492</u>	<u>353,085</u>	<u>320,147</u>	<u>62,880</u>	<u>57,764</u>							
Rashodi po osnovu prodaje	415,213	402,354	293,375	275,883	80,041	81,218							
	<u>415,213</u>	<u>402,354</u>	<u>293,375</u>	<u>275,883</u>	<u>80,041</u>	<u>81,218</u>							
Ostali poslovni prihodi													
Ostali poslovni rashodi													
Finansijski prihodi	3,243	1,929											
Finansijski rashodi	14,956	17,238	11,964	13,791	2,991	3,448							
Ostali prihodi		14,959		11,967	4,223	2,992							
Ostali rashodi	12,472	6,776	9,977	5,422	2,494	1,355							
	<u>12,472</u>	<u>6,776</u>	<u>9,977</u>	<u>5,422</u>	<u>2,494</u>	<u>1,355</u>							
Rezultat pre oporezivanja	453,949	40,902	464,335	21,941	375,026	31,180	31,180	361,035	9,708	72,588	7,795	7,795	65,559
	<u>453,949</u>	<u>40,902</u>	<u>464,335</u>	<u>21,941</u>	<u>375,026</u>	<u>31,180</u>	<u>31,180</u>	<u>361,035</u>	<u>9,708</u>	<u>72,588</u>	<u>7,795</u>	<u>7,795</u>	<u>65,559</u>

Prihodi po segmentima prikazani u prethodnoj tabeli se odnose na prihode ostvarene od eksternih kupaca. .

Rezultat po segmentima predstavlja dobitak svakog segmenta pre raspodele ostalih poslovnih prihoda, ostalih poslovnih rashoda, finansijskih prihoda, finansijskih rashoda, ostalih prihoda, ostalih rashoda i poreza na dobitak. Ovakav rezultat predstavlja informaciju koju razmatra rukovodstvo Društva u svrhu donošenja odluke o alociranju resursa segmentu i ocenjivanju njegovih performansi.

Imovina

Imovina segmenata na dan bilansa stanja data je u pregledu koji sledi:

	u hiljadama dinara	
	2016	2015
Pogon stočarstvo	122.999	134.488
Pogon ratarstvo	517.187	525.630
Pogon ugostiteljstvo	74.857	79.721
	<u>715.043</u>	<u>739.839</u>
Ukupna imovina po segmentima		
Imovina koja se ne može raspodeliti po segmentima		
Ukupna imovina	715.043	739.84

Zajednički korišćena imovina alocirana je na osnovu prihoda ostvarenog od strane svakog segmenta, odnosno broja zaposlenih u svakom od segmenata koji koriste zajedničku imovinu. Imovina koja se ne može raspodeliti nije alocirana po segmentima jer se njom upravlja na nivou Društva.

Informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga po vrstama proizvoda i usluga

	2016	Hiljada dinara 2015
Tovne svinje	423,278	401,492
Kukuruz, suncokret I ost.	353,086	320,147
Ostali proizvodi i usluge	62,880	57,764
	<u>839,244</u>	<u>779,403</u>

Geografske informacije o prihodima od prodaje

Prihodi od prodaje ostvareni po tržištima u 2016. i 2015. godini su kao što sledi:

	u hiljadama dinara	
	2016	2015
Srbija bez Kosova	839.244	779.403
Hrvatska		
Makedonija		
Kosovo		
Crna Gora		
Bosna i Hercegovina		
Ostale zemlje		
	839.244	779.403

35. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku 2016. I 2015. Godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

PRIRODA TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANAMA		Hiljada dinara	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>	
PRIHODI OD PRODAJE			
- matično društvo	66,453	78,748	
- zavisna pravna lica	0	0	
- ostala povezana pravna lica	31,906	15,033	
	<u>98,359</u>	<u>93,781</u>	
FINANSIJSKI PRIHODI			
- matično društvo	0	0	
- zavisna pravna lica	0	0	
- ostala povezana pravna lica	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
NABAVKE			
- matično društvo	0	0	
- zavisna pravna lica	0	0	
- ostala povezana pravna lica	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
FINANSIJSKI RASHODI			
- matično društvo	0	0	
- zavisna pravna lica	0	0	
- ostala povezana pravna lica	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
POTRAŽIVANJA I PLASMANI			
Potraživanja od kupaca:			
- matično društvo	0	0	
- zavisna pravna lica	0	0	
- ostala povezana pravna lica	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
Potraživanja za kamate:			
- matično društvo	0	0	
- zavisna pravna lica	0	0	
- ostala povezana pravna lica	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
Dugoročni finansijski plasmani:			
- matično društvo	0	0	
- zavisna pravna lica	0	0	
- ostala povezana pravna lica	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
Kratkoročni finansijski plasmani:			
- matično društvo	0	0	
- zavisna pravna lica	0	0	
- ostala povezana pravna lica	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
Potraž. po osnovu primljenih menica:			
- matično društvo	0	0	
- zavisna pravna lica	0	0	
- ostala povezana pravna lica	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
OBAVEZE			
Dugoročne finansijske obaveze:			
- matično društvo	0	0	
- zavisna pravna lica	0	0	
- ostala povezana pravna lica	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
Obaveze prema dobavljačima:			
- matično društvo	1,949	16,504	
- zavisna pravna lica	0	0	
- ostala povezana pravna lica	6,020	16,338	
	<u>7,969</u>	<u>32,842</u>	
Obaveze za kamatu:			
- matično društvo	0	0	
- zavisna pravna lica	0	0	
- ostala povezana pravna lica	0	0	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>7,969</u>	<u>32,842</u>	

36. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

U Panoniji

M.P.

Zakonski zastupnik

Dana 28.02.2017.godine

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

PTK PANONIJA AD, PANONIJA

za period 01.01. - 31.12.2016. godine

Beograd, 11.04.2017.godine

Skupštini akcionara
PTK PANONIJA, AD PANONIJA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Uvod

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva PTK PANONIJA, AD PANONIJA (u daljem tekstu: "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Skupštini akcionara PTK PANONIJA, AD PANONIJA

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2016. godine.

Beograd, 11.04.2017. godine

Licencirani ovlašćeni revizor
Tanja Mičić

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

PRILOZI

1. Finansijski izveštaji Društva za 2016. godinu

2. Napomene uz finansijske izveštaje društva za 2016. godinu

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **Панонија , Лењинов Парк 1**

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		930153	953197	932479
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
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		715043	739839	747236
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		430486	417347	414040
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		245687	265381	287275
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		36765	41866	24974
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		1429	14569	17876
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		676	676	676
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				2395
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		208341	206538	178372
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		208341	206538	178372

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		6769	6820	6871
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		4861	4861	4861
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		40	40	40
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		10	10	10
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		1858	1909	1960
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		649629	609371	596181
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		455384	451712	414080
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		39777	51696	51906
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		260434	235335	226984
12	3. Готови производи	0047		144193	146392	115210

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		5180	4512	2560
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		5800	13777	17420
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		138824	106593	130632
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		98359	93781	114518
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		40465	12812	16114
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		11577	15124	16350
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		854	1024	648
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		125	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		125		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		1867	1199	3575
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		265	7974	4972
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		40733	25745	25924
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1579782	1562568	1528660
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		13248	15525	18381

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		956822	952681	949888
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		699054	699054	699054
300	1. Акцијски капитал	0403		699054	699054	699054
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		6024	6024	6024
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		389526	387592	387592
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		5	5	5
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		2207	2791	912
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		2207	2791	912
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		139984	142775	143689
350	1. Губитак ранијих година	0422		139984	142775	143689
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		373676	250173	288449

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		373676	250173	288449
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		373676	250173	288449
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		3537	3174	2200
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		245747	356540	288123
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		14000	113328	81034
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		14000	28373	2359
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			84955	78675
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		98	121	12935
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		217354	228588	176488
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		7969	32842	32184
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		209151	195646	144304
436	6. Додављачи у иностранству	0457		234	100	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		10179	13786	14427
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2335		
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1781	717	1228
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				2011
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1579782	1562568	1528660
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		13248	15525	18381
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **Панонија , Лењинов Парк 1**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. 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		839244	779403
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		81861	83539
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		81861	83539
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		729040	649977
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		458392	457409
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		270648	192568
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		26917	45814
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		1426	73

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		789286	759455
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		71083	74862
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		266377	257055
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		22900	39532
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		672102	659847
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		81070	75251
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		119245	123001
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		68590	54396
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		27911	27963
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		38562	40722
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		49958	19948
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		3243	1929
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		2700	1013
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		65	
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		2635	1013
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		542	916
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		29911	34477
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
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		22281	32102
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		7630	2375
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		26668	32548
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		4223	29918
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		24943	13553
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		2570	3765
	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		2570	3765
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		363	974
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	<input type="text"/>	2207	2791
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **Панонија , Лењинов Парк 1**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	699054	4020		4038	6024	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	699054	4024		4042	6024	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	699054	4028		4046	6024	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	699054	4032		4050	6024	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	699054	4036		4054	6024

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	143689	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	912
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	143689	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	912
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	912
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	914	4080		4098	2791
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	142775	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	2791
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	142775	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	2791

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	2791
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	2791	4088		4106	2207
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	139984	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	2207

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	387592	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	387592	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	387592	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	387592	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	1934	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	389526	4144		4162	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	5	4235	949888	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	5	4237	949888	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			2791		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	5	4239	952681	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	5	4241	952681	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	2207	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	5	4243	956822	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____					Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године					М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **Панонија , Лењинов Парк 1**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	927715	839730
1. Продаја и примљени аванси	3002	877628	780633
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	50087	59097
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	877427	814328
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	729172	648289
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	118609	122964
3. Плаћене камате	3008	20300	33686
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	9346	9389
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	50288	25402
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	2700	1384
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		371
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	65	
5. Примљене дивиденде	3018	2635	1013
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	15074	22962
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	15074	22962
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	12374	21578

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	32295
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		32295
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	36812	38276
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		38276
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	36812	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	36812	5981
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	930415	873409
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	929313	875566
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	1102	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		2157
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1199	3575
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	5	158
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	439	377
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1867	1199
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056811**

Шифра делатности **111**

ПИБ **101444168**

Назив **ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ ПАНONIЈА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО, ПАНONIЈА**

Седиште **Панонија , Лењинов Парк 1**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. 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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	6	2207	2791
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		2207	2791
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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



***NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU***

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016.GODINU

1.OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Preduzeće PTK PANONIJA AD ulica Trg Lenjina 1 Panonija (u daljem tekstu Društvo) osnovano je 1947.godine na osnovu nacionalizacije i konfiskacije zemljišta, objekata i ostale imovine. U sadašnjem organizacionom obliku posluje od 1957.godine.

Nakon privatizacije koja je izvršena 2004.godine, Društvo je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik IM TOPOLA AD iz Bačke Topole sa 74,51% kapitala i 25,49% bivši i sadašnji radnici. Matični broj je 08056811, PIB 101444168, a šifra delatnosti 0111.

Društvo se bavi gajenjem žita i drugih useva i zasada i uzgojem svinja. Svoje proizvode društvo plasira na domaćem tržištu. Prosečan broj zaposlenih u 2015.godini iznosio je 186 zaposlenih.

U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) PTK Panonija AD je razvrstana u **srednje** pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezna je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

2.OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06 i 111/09), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra tekuće godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2016.	31.12.2015.
1 EUR		121,6162
1 USD		111,2468
1 CHF		112,5230

3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2016.	2015.
Januar	0.024	0,001
Februar	0.015	0,008
Mart	0.006	0,019
April	0.004	0,018
Maj	0.007	0,015
Jun	0.003	0,019
Jul	0.012	0,010
Avgust	0.012	0,021
Septembar	0.006	0,014
Oktobar	0.015	0,014
Novembar	0.015	0,013
Decembar	0.016	0,015

3.5. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, zaposlenom se isplaćuje otpremnina prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Kolektivnim ugovorom nije predviđeno vršenje rezervisanja sredstava po ovom osnovu.

Jubilarne nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 15, 20, 25, 30 i 35 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate. Za 15 godina radnog staža dobija se jedna prosečna zarada na nivou firme, a za svakih sledećih pet godina se jubilarna nagrada povećava za po još jednu prosečnu zaradu.

4. PROCENJIVANJE IMOVINE

4.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa.

4.2. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu, kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

4.3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi kao i avanse date za njihovu nabavku. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti građevinski objekti, postrojenja, oprema, izuzimajući šume i zemljište, vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja).

Zemljište se vrednuje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

4.4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti. Ukoliko se investicione nekretnine procenjuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

4.5. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a ne negativni rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasad i osnovna sredstva se priznaju po poštenoj vrednosti stim što se kod osnovnog stada umanjuje poštena vrednost za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 – Poljoprivreda).

4.6. AMORTIZACIJA

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	1.3%-1.5%
Proizvodna oprema	3%-4%
Motorna vozila	14.30%
Računari	20.00%
Kancelarijski nameštaj	12%-13%
Ostala oprema	9%-13%

4.7.DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

4.7.1. Učešće u kapitalu obuhvata: Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti namenjene prodaji.

Ako je učešće u kapitalu u dinarima vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti, a ako su u stranoj valuti (učešće u kapitalu pravnih lica u inostranstvu) vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist nerealizovanog dobitka HOV a negativni na teret nerealizovanog gubitka HOV. Ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist nerealizovanog dobitka HOV a negativni na teret nerealizovanog gubitka HOV.

4.7.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist nerealizovanih dobitaka HOV a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV.

4.7.3 Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, dugoročne kredite u zemlji, dugoročne kredite u inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostale dugoročne finansijske plasmane. Ostali dugoročni plasmani u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti.

4.8.ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni. Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se procenjuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

4.9.STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje. Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela društva čije se poslovanje obustavlja.

4.10.POTRAŽIVANJA

obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena u roku utvrđenim od strane rukovodstva Društva indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

4.11.POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

4.12.KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni u roku propisanom od strane rukovodstva Društva indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

4.13.GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

4.14.POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

4.15.ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit i MRS 12-Porez na dobitak a evidentiraju se u korist odloženih poreskih rashoda.

4.16.GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

5. PROCENJIVANJE PASIVE

5.1.KAPITAL OBUHVATA:osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neplaćeni kapital. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti, gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital, gubitak i otkupljene sopstvene akcije unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Upisani neplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina, kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili prodaje po ceni iznad sadašnje vrednosti,

U momentu prodaje hartija od vrednosti nerealizovani dobiti prenose se u prihode od usklađivanja vrednosti a nerealizovani gubici u rashode po osnovu obezvređenja.

5.2.DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

5.3. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini prenosi se na kratkoročne finansijske obaveze.

5.4.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

5.5.OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

5.6.OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

5.7.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

5.8. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

5.9. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

5.10. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit i MRS 12-Porez na dobitak a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

6. PRIHODI I RASHODI

6.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

6.1.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

6.1.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Poslovne rashode čine i prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka koji se priznaju po ceni koštanja. Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

6.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

7.2.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

7.2.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

6.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

6.3.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka,

kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

6.3.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

6.4. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

6.4.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

6.4.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

6.5. POREZ NA DOBITAK

6.5.1. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

6.5.2. Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

7.ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

7.1.Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

7.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

7.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

7.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

7.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

8. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara								
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Ostale nekr. postrojenja i oprema	Nekr. postr. i oprema u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	417,346	1,370,644	453,537	14,569	0	676	0	0	2,256,772
Povećanje:	0	1,932	1,182	0	0	0	0	0	3,114
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	1,182	0	0	0	0	0	1,182
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	1,932	0	0	0	0	0	0	1,932
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na inv.nekretnina	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	417,346	1,372,576	454,719	14,569	0	676	0	0	2,259,886
Kumulirana ispravka na početku godine	0	1,105,261	411,672	0	0	0	0	0	1,516,933
Povećanje:	0	21,628	6,282	13,140	0	0	0	0	41,050
Amortizacija	0	21,628	6,282	0	0	0	0	0	27,910
Ostalo	0	0	0	13,140	0	0	0	0	13,140
Smanjenje:	13,140	0	0	0	0	0	0	0	13,140
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	13,140	0	1,182	0	0	0	0	0	14,322
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	(13,140)	1,126,889	417,954	13,140	0	0	0	0	1,544,843
Neto sadašnja vrednost:									
31.12.2016. godine	430,486	245,687	36,765	1,429	0	676	0	0	715,043
Neto sadašnja vrednost:									
31.12.2015. godine	417,346	265,383	41,865	14,569	0	676	0	0	739,839

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita (u ukupnom iznosu od 3.550.000,00 eura) Društvo je upisalo hipoteku ili zalogu na više nekretnina čija ukupna sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine iznosi xxxxxx hiljada RSD (2015. godine – xxxxxx hiljada RSD).

9. BIOLOŠKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara						
	Šume	Višegodišnji zasadi	Osnovno stado	Ostale neket. postrojenja i oprema	Biološka sredstva u pripremi	Avansi za biološka sredstva	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	0	0	206,538	0	0	0	206,538
Povećanje:	0	0	298,211	0	0	0	298,211
Nove nabavke	0	0	298,211	0	0	0	298,211
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Prevođenje, prenos i u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	296,408	0	0	0	296,408
Prodaja u toku godine	0	0	296,408	0	0	0	296,408
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Uginuće, odstrel i dr.	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	0	0	208,341	0	0	0	208,341
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje:	0	0	0	0	0	0	0
Amortizacija	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Uginuće, odstrel i dr.	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2016. godine	0	0	208,341	0	0	0	208,341
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2015. godine	0	0	206,538	0	0	0	206,538

10. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešće u kapitalu

u hiljadama dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
IM TOPOLA DOO			4861	0	4861
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
a) Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica			4861	0	4861
VETERINARSKA SLUZBA IMT DOO			12	0	12
FK PANONIJA DOO			23	0	23
USR JEZERO			5	0	5
			0	0	0
b) Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata			40	0	40
SEMENARSTVO DOO			10	0	10
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
c) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije			10	0	10
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
d) Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
e) Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
f) Dugoročni plasmani u zemlji			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
g) Dugoročni plasmani u inostranstvu			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
h) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća			0	0	0
Potrazivanja za prodane drustvene stanove			1909	51	1858
			0	0	0
			0	0	0
			0	0	0
i) Ostali dugoročni finansijski plasmani			1909	51	1858
Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do i)			6820	51	6769

11. ZALIHE

	u hiljadama dinara
	31. decembra 2016.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalih	39,777
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	260,434
3. Poluproizvodi	0
4. Gotovi proizvodi (neto)	144,193
5. Roba (neto)	5,180
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno	449,584
(1 do 5)	

12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	Ukupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Bruto potraživanje na početku godine	93,781	0	0	0	13,712	0	0	107,493
Bruto potraživanje na kraju godine	98,359	0	0	0	41,606	0	0	139,965
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	900	0	0	900
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	241	0	0	241
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	1,141	0	0	1,141
NETO STANJE								
31.12.2016. godine	98,359	0	0	0	40,465	0	0	138,824
31.12.2015. godine	93,781	0	0	0	12,812	0	0	106,593

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto)	98,359	0	98,359
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	98,359	0	98,359
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Kupci u zemlji (bruto)	41,606	0	41,606
Ispravka vrednosti	1,141	0	1,141
Neto potraživanja	40,465	0	40,465
Kupci u inostranstvu (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Ostala potraživanja po osnovu prodaje (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0

13. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Potraživanja od izvoznika	0	0
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	0	0
Potraživanja iz komisionih i konsignacionih prodaja	0	0
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	11,630	15,177
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	(53)	(53)
POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA :	11,577	15,124

14. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Potraživanja za kamatu i dividendu	0	0
Potraživanja od zaposlenih	412	433
Potraživanja od državnih organa i organizacija	0	0
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	0	0
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0	0
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	400	561
Potraživanja po osnovu naknada šteta	42	30
Ostala kratkoročna potraživanja	0	0
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	0	0
DRUGA POTRAŽIVANJA:	854	1,024

15. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVALENTNI

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	653	698
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
3. Dinarski poslovni račun	1,211	494
4. Devizni poslovni račun	0	0
5. Dinarska blagajna	3	7
6. Devizna blagajna	0	0
7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
9. Dinarski akreditivi	0	0
10. Devizni akreditivi	0	0
11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)	1,867	1,199

16. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra	
	2016.	2015.
1. Unapred plaćeni troškovi	39,996	25,092
2. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	737	653
UKUPNO (1 do 4)	40,733	25,745

Unapred plaćeni troškovi se odnose na unapred plaćen trošak zakupa zemljišta za ekonomsku 2016/17. godinu u iznosu od 39.996 hiljada dinara, ostala vremenska razgraničenja se odnose na dnevni pazar.

17. KAPITAL

	2016		u hiljadama dinara 2015	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	136,249	25.14%	136,249	25.14%
Akcije pravnih lica	405,653	74.86%	405,653	74.86%
Akcije Republičkog fonda PIO	0	0.00%	0	0.00%
Akcije fonda za razvoj RS	0	0.00%	0	0.00%
Akcije Republike Srbije	0	0.00%	0	0.00%
Akcije Akcionarskog fonda	0	0.00%	0	0.00%
Ostali akcionari	0	0.00%	0	0.00%
	541,902	100.00%	541,902	100.00%

a) Osnovni kapital								
	Akcijski kapital	Udeli DOO	Ulozi od ortačkih društva	Društveni kapital	Državni kapital	Zadružni udeli	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital
Stanje na početku godine	699,054	0	0	0	0	0	699,054	0
Povećanje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0
a) raspodelom neraspoređenog dobitka	0	0	0	0	0	0	0	0
b) dokapitalizacija	0	0	0	0	0	0	0	0
c) naplata upisanog neuplaćenog kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
d) prenos društvenog i državnog kapitala po osnovu privatizacije	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0
a) poništenje otkupljenih akcija i udela	0	0	0	0	0	0	0	0
b) prenos društvenog i državnog kapitala na druge oblike kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0
c) po osnovu razdvajanja članova društva	0	0	0	0	0	0	0	0
d) po osnovu pokrića gubitka	0	0	0	0	0	0	0	0
e) po drugim osnovama	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12. tekuće godine	699,054	0	0	0	0	0	699,054	0

18. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
							0
							0
							0
1) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital							0
							0
							0
							0
							0
							0
2) Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima							0
							0
							0
							0
3) Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
							0
4) Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana							0
							0
							0
							0
5) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji							0
Komercijalna banka-00-418-0001118.1	36 rata	13.05.2016.	direktno zaduženje, solidarnost, hipoteka, zaloga na	3M euribor + 8%	EUR	3.050.000,00	373,676
			zaduženje, hipoteka,	3M euribor + 8%	EUR		0
6) Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu							373,676
							0
							0
							0
7) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga							0
							0
							0
							0
8) Ostale dugoročne obaveze							0
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 8)							373,676

19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	3,537	3,174
a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	0	0
b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)	0	0
c) po drugim osnovama	3,537	3,174

20. KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara							
Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
							0
							0
							0
1) Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica							0
							0
							0
							0
2) Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica							0
							0
							0
							0
3) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji							0
Komercijalna banka-00-4100-0910180.0	36 rata	13.05.2016.	zaduženje, solidarno jemstvo, hipoteka,	3M euribor + 8%	DIN.	60.000000,00	14,000
			solidarno jemstvo,	3M euribor + 8%	EUR		0
			zaduženje, hipoteka,	3M euribor + 8%	EUR		0
4) Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu							14,000
							0
							0
							0
5) Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji							0
							0
							0
							0
6) Ostale kratkoročne finansijske obaveze							0
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO 6)							14,000

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
I OBAVEZE IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0	0
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3,593	3,864
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2,120	2,276
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,391	1,518
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju	170	181
5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	584	2,564
6. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
7. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	174	166
8. Obaveze prema organima upravljanja	0	0
9. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	0	0
10. Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
11. Ostale obaveze	2,147	3,217
II OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 11)	10,179	13,786
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I+II)	10,179	13,786
Obaveze za zarade i naknade zarada su obaveze za decembarske zarade i naknade a isplaćene su u januaru 2016.		

22. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2016.	31. decembra 2015.
1. Obaveze za akcize	0	0
2. Obaveze za porez iz rezultata	0	0
3. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	0
4. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
5. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1,781	717

23. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Prihodi od zakupnine	0	0
2. Prihodi od članarina	0	0
3. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
4. Ostali poslovni prihodi	1,426	73
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 do 4)	1,426	73

24. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi materijala za izradu	650,579	635,578
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	808	723
3. Troškovi rezervnih delova	19,941	17,535
4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	774	6,011
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4)	672,102	659,847

25. TROŠKOVI ZARADA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	93,638	96,624
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	16,962	17,621
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu	740	217
4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
7. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora	0	0
8. Ostali lični rashodi i naknade	7,905	8,539
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 8)	119,245	123,001

26. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
2. Troškovi transportnih usluga	4,900	6,396
3. Troškovi usluga na održavanju	24,911	15,369
4. Troškovi zakupnina	33,982	30,414
5. Troškovi sajnova	0	0
6. Troškovi reklame i propagande	0	0
7. Troškovi istraživanja	0	0
8. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
9. Troškovi ostalih usluga	4,797	2,217
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9)	68,590	54,396

27. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	15,435	14,639
2. Troškovi reprezentacije	961	828
3. Troškovi premije osiguranja	2,200	2,035
4. Troškovi platnog prometa	2,279	2,589
5. Troškovi članarina	0	0
6. Troškovi poreza	9,643	8,255
7. Troškovi doprinosa	0	0
8. Ostali nematerijalni troškovi	8,044	12,376
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8)	38,562	40,722

28. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	0	0
4. Dobici od prodaje materijala	1,007	468
5. Viškovi	157	286
6. Naplaćena otpisana potraživanja	16	37
7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	0	25,164
10. Ostali nepomenuti prihodi	3,043	3,963
OSTALI PRIHODI (1 do 10)	4,223	29,918

29. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2016.	01.01-31.12. 2015.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
4. Gubici od prodaje materijala	0	0
5. Manjkovi	175	441
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	0	0
7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	93	330
8. Obezbredjenje potraživanja	77	473
9. Ostali nepomenuti rashodi	24,598	12,309
OSTALI RASHODI (1 do 9)	24,943	13,553

30. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa (značajni sudski sporovi, aktiviranje hipoteka ili garancija, statusne promene i dr), prema MRS – 10.

31. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi. Vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva po osnovu naknade štete i naplate potraživanja, sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine iznosi 1.438 u hiljadama dinara. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

32. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjemem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

		2016.	2015
<i>Nekamatnosna</i>		160,016	130,760
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)		-	-
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)		-	-
		160,016	130,760
Finansijske obaveze			
<i>Nekamatnosne</i>		615,209	605,875
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)		-	-
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)		-	-
		615,209	605,875
RIZIK KAPITALA			
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)		619,423	606,713
2. Kapital		956,822	952,681
Pokazatelj zaduženosti (1/2)		64.7%	63.7%

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

u hiljadama dinara

2016. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	373676	-	-	373,676
Obaveze iz poslovanja	217,354	-	-	217,354
Krat. finan. obaveze	14,000	-	-	14,000
Ostale krat. obaveze	10,179	-	-	10,179
	615,209	0	0	615,209
2015. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	0	-	-	0
Obaveze iz poslovanja	228,588	-	-	228,588
Krat. finan. obaveze	113,328	-	-	113,328
Ostale krat. obaveze	13,786	-	-	13,786
	355,702	0	0	355,702

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI

		2016. godina	2015. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	2.64	1.71

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST

2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.79	0.44
---	--	------	------

INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI

3	GOTOVINA I GOT. EKIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0.01	0.00
---	--	------	------

33. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA				
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)		619,423		606,713
2. Kapital		956,822		952,681
Pokazatelj zaduženosti (1/2)		64,7%		63,7%

34. SEGMENTI POSLOVANJA

Segmenti poslovanja predstavljaju delove Društva koje ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno prati rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoje dve vrste segmenata poslovanja. Shodno tome, na dan 31. decembra 2016. godine Društvo je imalo 2 segmenta o kojima se izveštava.

Kratak opis proizvoda i usluga svakog od segmenata o kome se izveštava je sledeći:

- Pogon: Stočarstvo
- Pogon: Ratarstvo
- Pogon: Ugostiteljstvo

Računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih informacija o segmentima o kojima se izveštava su identične računovodstvenim politikama Društva obelodanjenim u napomeni 3 uz finansijske izveštaje.

Informacije o segmentima o kojima se izveštava su date u nastavku teksta. Iznosi za prethodnu godinu su reklasifikovani u skladu sa MSFI 8 „Segmenti poslovanja“.

	Pogon stočarstvo		Hijada dinara				Pogon ugostiteljstvo						
	Prihodi po segmentima		Pogon ratarstvo		Rezultat po segmentima		Rezultat po segmentima						
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015			
Prihodi od prodaje	423,278	401,492	353,085	320,147	62,880	57,764							
	<u>423,278</u>	<u>401,492</u>	<u>353,085</u>	<u>320,147</u>	<u>62,880</u>	<u>57,764</u>							
Rashodi po osnovu prodaje	415,213	402,354	293,375	275,883	80,041	81,218							
	<u>415,213</u>	<u>402,354</u>	<u>293,375</u>	<u>275,883</u>	<u>80,041</u>	<u>81,218</u>							
Ostali poslovni prihodi													
Ostali poslovni rashodi													
Finansijski prihodi	3,243	1,929											
Finansijski rashodi	14,956	17,238	11,964	13,791	2,991	3,448							
Ostali prihodi		14,959		11,967	4,223	2,992							
Ostali rashodi	12,472	6,776	9,977	5,422	2,494	1,355							
	<u>12,472</u>	<u>6,776</u>	<u>9,977</u>	<u>5,422</u>	<u>2,494</u>	<u>1,355</u>							
Rezultat pre oporezivanja	453,949	40,902	464,335	21,941	375,026	31,180	31,180	361,035	9,708	72,588	7,795	7,795	65,559
	<u>453,949</u>	<u>40,902</u>	<u>464,335</u>	<u>21,941</u>	<u>375,026</u>	<u>31,180</u>	<u>31,180</u>	<u>361,035</u>	<u>9,708</u>	<u>72,588</u>	<u>7,795</u>	<u>7,795</u>	<u>65,559</u>

Prihodi po segmentima prikazani u prethodnoj tabeli se odnose na prihode ostvarene od eksternih kupaca. .

Rezultat po segmentima predstavlja dobitak svakog segmenta pre raspodele ostalih poslovnih prihoda, ostalih poslovnih rashoda, finansijskih prihoda, finansijskih rashoda, ostalih prihoda, ostalih rashoda i poreza na dobitak. Ovakav rezultat predstavlja informaciju koju razmatra rukovodstvo Društva u svrhu donošenja odluke o alociranju resursa segmentu i ocenjivanju njegovih performansi.

Imovina

Imovina segmenata na dan bilansa stanja data je u pregledu koji sledi:

	u hiljadama dinara	
	2016	2015
Pogon stočarstvo	122.999	134.488
Pogon ratarstvo	517.187	525.630
Pogon ugostiteljstvo	74.857	79.721
	715.043	739.839
Ukupna imovina po segmentima		
Imovina koja se ne može raspodeliti po segmentima		
Ukupna imovina	715.043	739.84

Zajednički korišćena imovina alocirana je na osnovu prihoda ostvarenog od strane svakog segmenta, odnosno broja zaposlenih u svakom od segmenata koji koriste zajedničku imovinu. Imovina koja se ne može raspodeliti nije alocirana po segmentima jer se njom upravlja na nivou Društva.

Informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga po vrstama proizvoda i usluga

	2016	Hiljada dinara 2015
Tovne svinje	423,278	401,492
Kukuruz, suncokret I ost.	353,086	320,147
Ostali proizvodi i usluge	62,880	57,764
	839,244	779,403

Geografske informacije o prihodima od prodaje

Prihodi od prodaje ostvareni po tržištima u 2016. i 2015. godini su kao što sledi:

	u hiljadama dinara	
	2016	2015
Srbija bez Kosova	839.244	779.403
Hrvatska		
Makedonija		
Kosovo		
Crna Gora		
Bosna i Hercegovina		
Ostale zemlje		
	839.244	779.403

35. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku 2016. I 2015. Godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

PRIRODA TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANAMA		Hiljada dinara
	2016.	2015.
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo	66,453	78,748
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	31,906	15,033
	98,359	93,781
FINANSIJSKI PRIHODI		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
NABAVKE		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
FINANSIJSKI RASHODI		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
Potraživanja za kamate:		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
Dugoročni finansijski plasmani:		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
Potraž. po osnovu primljenih menica:		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze:		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo	1,949	16,504
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	6,020	16,338
	7,969	32,842
Obaveze za kamatu:		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	0	0
	0	0
	7,969	32,842

36. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

U Panoniji

M.P.

Zakonski zastupnik

Dana 28.02.2017.godine

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2016. GODINI

I OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

1. Naziv	Poljoprivredno-turistički kombinat „PANONIJA“ a.d.		
Sedište i adresa	Trg Lenjina 1		
Matični broj	08056811		
PIB	101444168		
2. Web sajt i e-mail adresa	www.ptkpanonija.co.yu		
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privr. subjekata	BD 11076/05 od 18.04.2005		
4. Delatnost (šifra i opis)	0111 - Gajenje žita (osim pirinča), leguminoza i uljarica		
5. Broj zaposlenih	185		
6. Broj akcionara na dan 31.12.2016.	793		
7. Vrednost osnovnog kapitala	699,054		
8. Broj izdatih akcija	541902		
9. Deset najvećih akcionara	Akcionar	Broj akcija	%
	IM "TOPOLA"	403785	74.51
	Akcijski fond R.S.	1849	0.34
	Miletić Borislav	540	0.10
	Čambor Matilda	539	0.10
	Arsić Dobrivoje	496	0.09
	Vukosavljević Živka	485	0.09
	Babić Momir	440	0.08
	Laslo Laslo	436	0.08
	Abraham Janoš	386	0.07
	Bajusnaš Jožef	386	0.07
10. Sopstvene akcije društva	Društvo na dan 31.12.2016. poseduje		
11. Podaci o upravi društva	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje i zaposlenje	broj akcija 31.12.2016.
NADZORNI ODBOR	ŽELJKO ČELEBIĆ, PRED MALI IDOŠ	"OPŠTINA MALI IDOŠ"	-
	DRAGANA ĐUKIĆ, ČLAN, BAČKA TOPOLA	"AIK BANKA NIŠ" a.d. fil. BT	-
	MILOVAN VASIĆ, ČLAN, BAČKA TOPOLA	"STARA LIVNICA" Čoka	-
IZVRŠNI ODBOR	ANDRIJA RAIČEVIĆ, ČLAN BAČKA TOPOLA	VSS, PTK "PANONIJA".	
	SVETLANA DELIĆ, ČLAN BAČKA TOPOLA	VSS, PTK "PANONIJA"	143
	MILOŠ KRMAR, ČLAN, BAČKA TOPOLA	SSS, PTK "PANONIJA"	
12. Naziv, sedište i poslovna adresa revizorske kuće, koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	EUROAUDIT DOO, BULEVAR DESPOTA STEFANA 12/IV, BEOGRAD		
13. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	BEOGRADSKA BERZA A.D., BEOGRAD,		

II REZULTATI POSLOVANJA DRUŠTVA

1. Promene u poslovnim politikama društva	Tokom 2016. g nije došlo do promena u poslovnim politikama društva.	
2. Analiza poslovanja	u hiljadama din	
Kategorija u analizi poslovanja		
UKUPAN PRIHOD	846710	
UKUPAN RASHOD	844140	
DOBITAK	2570	
NETO DOBITAK	2207	

Kategorija u analizi poslovanja	u %
RENTABILNOST POSLOVANJA	0.30%
LIKVIDNOST	104.88%
PRINOS NA UKUPNI KAPITAL	0.27%
POSLOVNI NETO DOBITAK	0.32%
NETO PRINOS NA SOPSTVENI KAPITAL	6.16%
STEPEN ZADUŽENOSTI	64.74%
I STEPEN LIKVIDNOSTI	264.35%
II STEPEN LIKVIDNOSTI	79.04%

3. Promene bilansnih vrednosti	u hiljadama din
IMOVINA	17214
OBAVEZE	12710
NETO DOBITAK/GUBITAK	-584

III ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

1. Poslovi sa povezanim pravnim licima	Društvo gotovo celokupnu stočarsku proizvodnju realizuje u matičnom pravnom licu.
--	---

IV OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA I GLAVNI RIZICI

1. Očekivani razvoj društva	Planovi društva u 2017. usmereni su ka ostvarivanju pozitivnih poslovnih rezultata.
2. Rizici i neizvesnosti	Klimatski uslovi mogu nepovoljno da utiču na biljnu proizvodnju.

V BITNI POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON BILANSA

	Nakon dana bilansa, pa do dana objavljivanja, nije bilo bitnih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.
--	---

VI KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

	Usvojen dana 01.06.2012. i objavljen na web sajtu društva.
--	--

VII AKTIVNOSTI NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1. Ulaganje u stručno usavršavanje zaposlenih	Društvo omogućava zaposlenima odlazak na seminare i stručna usavršavanja.
2. Ulaganja u razvoj	Ulaganje u nabavku novijeg genetskog potencijala, razvoj novijih tehnologija obrade zemljišta, saradnja sa semenskim kućama na formiranju novog semenskog materijala.

VIII IZJAVE

1. Izjave odgovornih lica	Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski zveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva na 31.12. prethodne godine.
---------------------------	--

Lice odgovorno za sastavljanje
godišnjeg
izveštaja o poslovanju



Gordana Kovačević

Generalni direktor




Andrija Rajčević

Napomena:

Godišnji izveštaj o poslovanju biće iznet na usvajanje na redovnoj sednici Skupštine a odluka o njegovom usvajanju biće objavljena u skladu sa zakonom.



ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ

Панонија

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

24330 Панонија, Трг Лењина бр. 1

Рачуни:

АИК Банка Ниш

105-1387-39;

Комерцијална Банка

Београд

205-105201-26

Војвођанска Банка АД

Нови Сад

355-1015684-40;

ПИБ: 101444168; МАТИЧНИ БРОЈ 08056811; БРОЈ РЕГИСТРАЦИЈЕ у АПР Београд 11076/2005 од 18.04.2005. године; ОСНОВНИ КАПИТАЛ уписан -уплаћен - унет 6.751.427,25 €

ТЕЛЕФОНИ: Директор (024) 725-002, 725-020, факс 725-045; Финансије 725-012; Комерцијала 725-004, факс 725-013; Ратарство 725-010; Фарма свиња: 725-001; Угоститељство 725-007, 725-009

КОМИСИЈА ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ
Омладинских бригада 1
VII sprat
11070 NOVI BEOGRAD

Datum: 21.04.2017.

PREDMET: Izjava

Ovim putem Vas obaveštavamo da do dana sačinjavanja Godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2016.godinu finansijski izveštaji PTK Panonija AD Panonija nisu usvojeni. Redovna sednica skupštine društva će biti zakazana i održana u zakonski propisanom roku i biće dat predlog odluke o usvajanju finansijskih izveštaja za 2016.godinu. Odluka o utvrđivanju i raspodeli dobiti biće blagovremeno dostavljena.

Generalni direktor

Andrija Raičević





ПОЉОПРИВРЕДНО ТУРИСТИЧКИ КОМБИНАТ

Панонија

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

24330 Панонија, Трг Лењина бр. 1

Рачуни:

АИК Банка Ниш

105-1387-39;

Комерцијална Банка

Београд

205-105201-26

Војвођанска Банка АД

Нови Сад

355-1015684-40;

ПИБ: 101444168; **МАТИЧНИ БРОЈ** 08056811; **БРОЈ РЕГИСТРАЦИЈЕ** у АПР Београд 11076/2005 од 18.04.2005. године; **ОСНОВНИ КАПИТАЛ** уписан -уплаћен - унет 6.751.427,25 €

ТЕЛЕФОНИ: Директор (024) 725-002, 725-020, факс 725-045; Финансије 725-012; Комерцијала 725-004, факс 725-013; Ратарство 725-010; Фарма свиња: 725-001; Угоститељство 725-007, 725-009

КОМИСИЈА ЗА ХАРТИЈЕ ОД ВРЕДНОСТИ
Omladinskih brigada 1
VII sprat
11070 NOVI BEOGRAD

Datum: 21.04.2017.

PREDMET: Izjava lica odgovornog za sastavljanje finansijskih izveštaja

Lice.odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2016. godinu je:

Gordana Kovačević, JMBG: 1409981825313,
Šef knjigovodstva u PTK Panonija AD, Panonija
Telefon za kontakt je 024/712-360 lokal 242.

IZJAVA:

Ovim ja, Gordana Kovačević, izjavljujem, da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva na dan 31.12.2016. godine.

S poštovanjem,

Šef knjigovodstva

Gordana Kovačević
Gordana Kovačević

Generalni direktor

Andrija Raičević
Andrija Raičević

