



GRUPA UNIVEREXPORT

Trgopromet

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO
S U B O T I C A, Segedinski put 80

Tekući račun: 310-401-77
Mat. broj: 08060720
PIB: 100851194

Telefoni: (024) centrala 548-404
direktor 548-232
Telefax: (024) 547-484

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET
AD

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број								Шифра делатности									ПИБ							
Назив																								
Седиште																								

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 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1.254.339	1.238.989	1.117.803
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		59.226	68.356	70.049
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		58.377	67.498	69.891
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		832	841	141
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		17	17	17
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		1.194.667	1.170.169	1.047.281
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		99.712	102.104	102.104
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		764.354	731.970	739.612
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		160.665	145.884	169.400
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		165.164	186.615	31.561
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		3.080	3.125	3.201
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		1.352	131	133
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		340	340	1.270

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		446	464	473
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		186	186	186
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		260	278	287
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		822.453	819.535	1.028.412
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		300.643	317.763	439.059
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4.164	4.411	3.907
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		296.238	313.107	435.041
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		173	173	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		68	72	111
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		150.992	205.854	157.034
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		14.807	107.686	43
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		59		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		136.126	98.168	156.991
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				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		11.113	16.128	7.472
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		136.462	116.251	164.159
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		80.627	79.422	78.986
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			2.000	30.239
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		3.430	3.779	4.875
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		52.405	31.050	50.059
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		221.202	111.717	211.509
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			49.658	46.985
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		2.041	2.164	2.194
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2.076.792	2.058.524	2.146.215
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		99	98	98
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1.336.494	1.239.344	1.206.175
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		191.499	191.499	197.993
300	1. Акцијски капитал	0403		179.064	179.064	190.636
301	2. Удели друштвава 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		12.435	12.435	
309	8. Остали основни капитал	0410				7.357
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		352		7.461
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		19.728	19.728	703
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		324.333	324.333	324.333
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		801.286	703.784	690.607
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		703.784	685.156	563.742
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		97.502	18.628	126.865
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		21.953	3.601	29.511
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		9.435	3.481	3.893
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		9.435	3.481	3.893
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		12.518	120	25.618
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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		12.518		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			120	25.618
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		36.153	65.476	62.041
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		682.192	750.103	848.488
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443			9.881	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			9.881	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		136	128	122
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		634.412	666.958	786.347
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		27.733	82.150	61.881
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		7.223	542	5.939
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		592.150	576.574	697.566
436	6. Добављачи у иностранству	0457			1.106	9.435
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		7.306	6.586	11.526
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		29.689	25.604	30.753
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		17.664	46.048	25.753
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		253	464	5.061
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		38	1.020	452

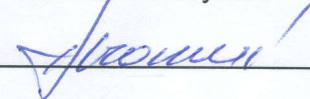
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2.076.792	2.058.524	2.146.215
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		99	98	98

у SUBOTICA

дана 21. 04 2017 године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
Акционарско друштво за промет робе на велико и мало
М.П. SUBOTICA 4

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број		Шифра делатности		ПИБ	
Назив					
Седиште					

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		3.681.575	3.650.879
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		3.668.010	3.639.387
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		1.421	119.528
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		617	
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		3.665.972	3.519.859
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		2.873	1.672
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		2.771	1.526
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		102	146
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			394
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		10.692	9.426
	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		3.586.658	3.619.705

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		2.944.633	2.979.772
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		32.844	40.154
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		60.942	68.237
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		313.714	337.160
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		140.674	93.627
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		42.143	40.895
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		7.526	789
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		44.182	59.071
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		94.917	31.174
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		8.249	12.003
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		6.806	7.288
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		4.509	3.797
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			582
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		2.297	2.909
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		734	3.965
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		709	750
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		7.061	7.046
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		6.480	5.577
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		6.480	5.577
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		348	1.047
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		233	422
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		1.188	4.957
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		2.112	6.529
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		13.314	15.712
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		30.430	21.372
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		76.877	23.942
	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			160
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		1.423	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		75.454	24.102
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		7.275	2.039
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			3.435
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		29.323	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		97.502	18.628
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		87,12	
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У SUBOTICA

дана 21.04 2017 године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
 Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo
 М.П. SUBOTICA 4

Законски заступник

Stojanovic

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		Шифра делатности		ПИБ	
Назив					
Седиште					

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		97.502	18.628
	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) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		97.502	18.628
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У СУБОТИЦА

дана 21.04 2017 године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
 Акционарско друштво за промет робе на велике и мало
 М.П.
 СУБОТИЦА 4

Законски заступник

Акошић

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																					Шифра делатности																			ПИБ																				
Назив																																																												
Седиште																																																												

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	4.235.362	5.009.925
1. Продаја и примљени аванси	3002	4.184.688	4.948.638
2. Примљене камате из пословних активности	3003	593	3.964
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	50.081	57.323
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4.031.403	5.015.448
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3.618.447	4.573.215
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	340.098	349.789
3. Плаћене камате	3008	230	1.047
4. Порез на добитак	3009	3.493	14.425
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	69.135	76.972
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	203.959	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		5.523
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	118	51.664
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	101	144
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	17	47.917
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		3.603
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	38.555	131.453
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	352	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	38.203	131.453
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	38.437	79.789
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	37.762	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	37.762	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	94.377	14.897
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	45.260	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	2.632	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	36.363	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	10.122	14.897
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	56.615	14.897
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	4.273.242	5.061.589
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	4.164.335	5.161.798
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	108.907	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		100.209
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	111.717	211.509
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	709	714
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	131	297
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	221.202	111.717

у SUBOTICI

дана 21. 04 2017 године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
Акционарско друштво за промет робе на велико и мало
М.П.
SUBOTICA 4

Законски заступник

А. Ј. Јовић

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	Шифра делатности	ПИБ
Назив		
Седиште		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01.2016 до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	30	АОП	31	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал	Резерве
1	2		3		4	5
Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	197.993	4020		703
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4006	197.993	4024		703
Промене у претходној 2015. години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	19.896	4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	13.402	4026		4044
Стање на крају претходне године 31.12.2015.						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4010	191.499	4028		4046
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2016						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4014	191.499	4032		4050
Промене у текућој 2016. 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 31.12.2016.						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4017		4035		4053
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4018	191.499	4036		4054

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
2	6	7	8				
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	7.461	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
						690.607	
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. 2015.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077	7.461	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	
						690.607	
4.	Промене у претходној 2015. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	7.461	4098	
						19.993	
						33.170	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2015.						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	
						703.784	
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 година на дан 01.01.2016						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	
						703.784	
8.	Промене у текућој 2016. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	352	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
						97.502	
9.	Стање на крају текуће године 31.12.2016.						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4071		4089	352	4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	
						801.286	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	324.333	4128		4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	324.333	4132		4150	
	Промене у претходној 2015. години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12.2015.						
5.	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	324.333	4136		4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2016						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	324.333	4140		4158	
	Промене у текућој 2016. години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12.2016.						
9.	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126	324.333	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 хединга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
	Промене у претходној 2015. години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12.2015.						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2016						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
	Промене у текућој 2016. години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12.2016.						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [$\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	
		АОП	337				АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16	17	
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1.206.175	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. 2015.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4221		4237	1.206.175	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4222					
4.	Промене у претходној 2015. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	33.169	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2015.						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4225		4239	1.239.344	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	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 година на дан 01.01.2016						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4229		4241	1.239.344	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4230					
8.	Промене у текућој 2016. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	97.150	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12.2016.						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4233		4243	1.336.494	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$	4234					

У SUBOTICI

дана 21. 04. 20 17 године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
Акционарско друштво за промет робе на велике и мале
М.П. SUBOTICA 4

Законски заступник

Антонијевић

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET AD, SUBOTICA

**Napomene uz finansijske izveštaje
31. decembar 2016. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Grupa Univerexport – Trgopromet ad, Subotica (u daljem tekstu "Društvo") je otvoreno akcionarsko društvo. Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD.98230/2012 od 23.07.2012. godine. Sedište društva je u Subotici, Segedinski put 80. Poreski identifikacioni broj društva je 08060720. Matično pravno lice je „Univerexport“ doo, Novi Sad.

Osnovna delatnost preduzeća, tokom svih godina poslovanja je promet robe na veliko i malo, pretežno hrane, pića i duvana u nespecijalizovanim prodavnicama (šifra delatnosti 4711) uz razgranatu mrežu maloprodajnih objekata – 46 koji se nalaze na teritoriji opštine Subotica, Bačka Topola, Kanjiža, Mali Idoš, Čoka, Ada i Senta. Pored maloprodajnih objekata klasičnog tipa i tipa – samousluge, preduzeće delatnost obavlja i putem moderno opremljenog „Supermarketa 024“ u Subotici, Segedinski put 80, površine oko 4000 m², koji je izgrađen tokom 2003. godine, a otvoren je 05.01.2004. godine.

Na lokaciji Segedinski put 80, gde se nalazi sedište firme, locirani su magacini iz kojih se vrši snadbjevanje maloprodajnih objekata i promet robe na veliko, služba distribucije sa sopstvenim voznim parkom, tehnički sektor koji se bavi održavanjem sredstava rada, kao i upravna zgrada u kojoj su smeštene stručne službe.

Preduzeće je na usluzi građanima više decenija, pošto je osnovano 1946. godine od strane Gradskog Narodnog odbora u Subotici pod imenom „Gradski magazin“ – „GRAMAG“. Sve do 1953. godine preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom kada je naziv preduzeća promenjen u „Trgopromet“ trgovinsko preduzeće na veliko mešovitom robom.

Trgovačka preduzeća na malo „Zvezda“ i „Konzum“ su se 1962. godine pripojila „Trgopromet“-u, a 1963. godine i trgovačko preduzeće „Prehrana“ iz Subotice.

Tokom prethodnih godina na teritoriji Vojvodine su bili aktuelni razni oblici organizovanja, poput Združenog preduzeća „Merkur“ čije su članice bile veće trgovačke kuće Vojvodine, da bi od 01.01.1979. godine sve trgovačke kuće Subotice bile udružene u subotičku udruženu trgovinu „SUT“ Subotica, u čijem sastavu preduzeće posluje pod nazivom „SUT“ OUR „Trgopromet“ Subotica. Od 01.04.1989. godine danom prestanka SUT-a preduzeće posluje ponovo samostalno, pod nazivom Trgovinsko preduzeće „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo Subotica.

Na osnovu Zakona o društvenom kapitalu Radnički savet preduzeća je doneo 07.08.1991. godine Odluku o emisiji deonica, koje su bile, obične – upravljачke. U sudski registar ova promena je upisana 12.08.1991. godine kada je promenjen i naziv preduzeća u Deoničko društvo „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo P.O. Subotica.

Svojinska transformacija je započeta 2000. godine, kada je okončan prvi krug svojinske transformacije. Tokom 2001. godine okončan je i drugi krug svojinske transformacije, a u Akcijski fond je preneto oko 28% vrednosti društvenog kapitala. Akcijski fond je svoje akcije i akcije prenete u Fond PIO izneo na aukciju 16.12.2002. godine. Akcije ponuđene na aukciji je kupilo preduzeće „Univerexport“ doo, Novi Sad.

Na aukcijama održanim tokom 2003. godine preduzeće „Univerexport“ doo Novi Sad je u više navrata kupovalo akcije AD „Trgopromet“.

U oktobru 2007. godine istekao je rok za uplatu upisanih akcija iz II kruga svojinske transformacije. Deo zaposlenih je prestao sa otplatama upisanih akcija u ranijem periodu i svega nekoliko ih je izvršilo otplatu u celosti. Ministarstvo ekonomije i regionalnog razvoja donosi rešenje o verifikaciji II kruga svojinske transformacije od 22.03.2010. godine.

Prosečan broj zaposlenih u 2016. godini je 506 zaposlenih lica (u 2015. godini 508 zaposlenih lica)

Šifra osnovne delatnosti je 4711 – Trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

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 Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Privredno društvo, kao akcionarsko društvo, u obavezi je da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Konceptualni okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Konceptualni Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("Odbor"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Međutim, do datuma sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja, nisu bile prevedene sve izmene MRS/MSFI i IFRIC tumačenja koja su bila na snazi za godišnje periode koji počinju 1. januara 2014. godine. Pored navedenog pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke, vrednovanja i obelodanjivanja koja u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MRS/MSFI i IFRIC Tumačenja.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u prethodnim periodima i tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda, obelodanjeni su u napomeni 2.2. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u prethodnom i tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni obelodanjeni su u napomeni 2.3. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu u primeni, obelodanjeni su u napomeni 2.4.

Društvo je ove nekonsolidovane finansijske izveštaje sastavilo na osnovu i prema zahtevima zakona i propisa Republike Srbije gde su ulaganja u zavisna društva u ovim finansijskim izveštajima iskazana po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualno obezvređenje.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.2. Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u prethodnim periodima i tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda

- Izmene MSFI 7 „Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja“ – Izmene kojima se poboljšavaju obelodanjivanja fer vrednost i rizika likvidnosti (revidiran marta 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2009. godine);
- Izmene MSFI 1 „Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Dodatni izuzeci za lica koja prvi put primenjuju MSFI. Izmene se odnose na sredstva u industriji nafte i gasa i utvrđivanje da li ugovori sadrže lizing (revidiran jula 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine);
- Izmene različitih standarda i tumačenja rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI objavljenog 16. aprila 2009. godine (MSFI 5, MSFI 8, MRS 1, MRS 7, MRS 17, MRS 36, MRS 39, IFRIC 16 prvenstveno sa namerom otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija u tekstu (izmene standarda stupaju na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine, a izmena IFRIC na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);
- Izmene MRS 38 „Nematerijalna imovina“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);
- Izmene MSFI 2 „Plaćanja akcijama“: Izmene kao rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (revidiran u aprilu 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine) i izmene koje se odnose na transakcije plaćanja akcijama grupe zasnovane na gotovini (revidiran juna 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine);
- Dopune MSFI 10, MSFI 11 i MSFI 12 „Konsolidovani finansijski izveštaji, Zajednički aranžmani i Obelodanjivanja učešća u drugim pravnim licima: Uputstvo o prelaznoj primeni“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MRS 27 (revidiran 2011. godine) „Pojedinačni finansijski izveštaji“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MRS 28 (revidiran 2011. godine) „Ulaganja u pridružena pravna lica i zajednička ulaganja“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MSFI 13 „Merenje fer vrednosti“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MSFI 1 „Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Državni krediti po kamatnoj stopi nižoj od tržišne (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MSFI 7 „Finansijski instrumenti: obelodanjivanja“ – Netiranje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ – Prezentacija stavki ostalog ukupnog rezultata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2012. godine);
- Dopune MRS 19 „Naknade zaposlenima“ – Poboljšanja računovodstvenog obuhvatanja naknada po prestanku radnog odnosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Godišnja poboljšanja za period od 2009. do 2011. godine izdata u maju 2012. godine koja se odnose na različite projekte poboljšanja MSFI (MSFI 1, MRS 1, MRS 16, MRS 32, MRS 34) uglavnom na otklanjanju nekonzistentnosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.2. Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u prethodnim periodima i tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda (nastavak)

- IFRIC 20 „Troškovi otkrivke u proizvodnoj fazi površinskih rudnika“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MRS 32 „Finansijski instrumenti: Prezentacija“ – Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).

2.3. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u prethodnom i tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, a sledeća tumačenja bila su objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u Republici Srbiji:

- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“, MSFI 12 „Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima“ i MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Izuzeće zavisnih lica iz konsolidacije prema MSFI 10 (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).
- Dopune MRS 36 – „Umanjenje vrednosti imovine“ Obelodanjivanje nadoknadivog iznosa za nefinansijsku imovinu (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).
- Dopune MRS 39 „Finansijski instrumenti“ – Obnavljanje derivata i nastavak računovodstva hedžinga (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).
- IFRIC 21 „Dažbine“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).
- Dopune MRS 19 „Naknade zaposlenima“ – Definisani planovi naknade: Doprinosi za zaposlene (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine).
- Godišnja poboljšanja za period od 2010. do 2012. godine, koja su rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine).
- Godišnja poboljšanja za period od 2011. do 2013. godine, koja su rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine).
- Dopune MSFI 11 „Zajednički aranžmani“ – Računovodstvo sticanja učešća u zajedničkim poslovanjima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- MSFI 14 „Računi regulatornih aktivnih vremenskih razgraničenja“ - na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine;
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“ - Tumačenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ - Poljoprivreda – industrijske biljke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Dopune MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.3. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u prethodnom i tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni (nastavak)

- MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28 „Investiciona društva: Primena izuzetaka od konsolidacije“. Dopune i izmene pojašnjavaju da matično društvo može biti izuzeto od obaveze da sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje ako je ono istovremeno zavisno lice investicionog društva, čak i ako investiciono društvo odmerava ulaganja u sva svoja zavisna lica po fer vrednosti u skladu sa MSFI 10. Kao rezultat ovih dopuna, izmenjen je i MRS 28 u cilju pojašnjenja izuzeća od primene metoda učešća (tj. zadržavanje merenja po fer vrednosti) koje važi za investitora u pridruženo lice ili zajednički poduhvat ukoliko je on zavisno lice investicionog društva koje odmerava sva svoja ulaganja u zavisna lica po fer vrednosti. (Dopune i izmene se primenjuju retroaktivno za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine uz dozvoljenu raniju primenu);
- Dopune i izmene različitih standarda „Poboljšanja MSFI“ (za period od 2012. do 2014. godine), koja su rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).

2.4. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali nisu još uvek stupili na snagu (ali se podržava njihova ranija primena) za godinu koja se završava 31. decembra 2016. godine:

- MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ i kasnije dopune, koji zamenjuje zahteve MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje“, u vezi s klasifikacijom i odmeravanjem finansijske imovine. Standard eliminiše postojeće kategorije iz MRS 39 - sredstva koja se drže do dospeća, sredstva raspoloživa za prodaju i krediti i potraživanja. MSFI 9 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu;
- U skladu sa MSFI 9, finansijska sredstva će se klasifikovati u jednu od dve navedene kategorije prilikom početnog priznavanja: finansijska sredstva vrednovana po amortizovanom trošku ili finansijska sredstva vrednovana po fer vrednosti. Finansijsko sredstvo će se priznavati po amortizovanom trošku ako sledeća dva kriterijuma budu zadovoljena: sredstva se odnose na poslovni model čiji je cilj da se naplaćuju ugovoreni novčani tokovi i ugovoreni uslovi pružaju osnov za naplatu na određene datume novčanih tokova koji su isključivo naplata glavnice i kamate na preostalu glavicu. Sva ostala sredstva će se vrednovati po fer vrednosti. Dobici i gubici po osnovu vrednovanja finansijskih sredstava po fer vrednosti će se priznavati u bilansu uspeha, izuzev za ulaganja u instrumente kapitala sa kojima se ne trguje, gde MSFI 9 dopušta, pri inicijalnom priznavanju, kasnije nepromenljivi izbor da se sve promene fer vrednosti priznaju u okviru ostalih dobitaka i gubitaka u izveštaju o ukupnom rezultatu. Iznos koji tako bude priznat u okviru izveštaja o ukupnom rezultatu neće moći kasnije da se prizna u bilansu uspeha;
- MSFI 15 „Prihodi iz ugovora sa kupcima“, koji definiše okvir za priznavanje prihoda. MSFI 15 zamenjuje MRS 18 „Prihodi“, MRS 11 „Ugovori o izgradnji“, IFRIC 13 „Programi lojalnosti klijenata“, IFRIC 15 „Sporazumi za izgradnju nekretnina“ i IFRIC 18 „Prenosi sredstava od kupaca“. MSFI 15 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine, uz dozvoljenu raniju primenu;
- MSFI 16 „Lizing“, obezbeđuje sveobuhvatan model za identifikovanje lizing aranžmana i njihov tretman u finansijskim izveštajima kako davalaca tako i primalaca lizinga. Na dan stupanja na snagu, 1. januara 2019. godine, ovaj standard će zameniti sledeće lizing standarde i tumačenja: MRS 17 „Lizing“, IFRIC 4 „Određivanje da li neki aranžman sadrži lizing“, SIC 15 „Operativni lizing – potsticaj“ i SIC 27 „Procena suštine transakcije uključujući pravni oblik zakupa“;
- Izmene MSFI 2 „Plaćanje akcijama – klasifikacija i merenje transakcija“, na snazi za godišnji izveštajni period koji počinje na dan 1. januara 2018. godine ili kasnije, sa podržanom ranijom primenom;

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.4. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu (nastavak)

- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji” i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate” - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata. Standard je trebalo da bude na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, ali je u decembru 2015. godine IASB odložio primenu do budućeg datuma, a ranija primena izmena standarda je dozvoljena;
- Izmene MRS 7 – „Inicijativa za obelodanjivanja” zahtevaju od entiteta takva obelodanjivanja koja omogućuju korisnicima finansijskih izveštaja da procene promene u obavezama nastale finansijskim aktivnostima, uključujući promene nastale i od novčanih i nenovčanih promena. Izmene MRS 7 su na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine, uz dozvoljenu raniju primenu;
- Izmene MRS 12 „Porez na dobitak” koja se odnosi na identifikovanje odloženih poreskih sredstava za nerealizovane gubitke, primenjuju se retrospektivno za godišnje periode koji počinju na dan 1. decembra 2017. godine ili kasnije, sa podržanom ranijom primenom.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima.

3.1. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

3.2. Priznavanje i odmeravanje prihoda i rashoda

Prihodi od prodaje priznaju se kada se rizik i korist povezana sa pravom vlasništva prenesu na kupca, što podrazumeva datum isporuke robe kupcu ili izvršene usluge kupcu.

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti sredstava koja su primljena ili će biti primljena, u neto iznosu nakon umanjenja za date popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodima u bilansu uspeha u tekućem periodu sučeljavaju se njima pripadajući rashodi.

Prihodi po osnovu kamata se knjiže u korist perioda na koji se odnose.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.3. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstava koje se kvalifikuju se uključuju u nabavnu vrednost tog sredstva i to do onog perioda kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstvo pripremio za planiranu upotrebu ili prodaju. Sredstva koja

se kvalifikuju se odnose na sredstva kojem je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu.

Prihodi od investiranja ostvareni na osnovu privremenog investiranja pozajmljenih sredstava se oduzimaju od nastalih troškova pozajmljivanja, namenjenih za finansiranje sredstava koja se kvalifikuju.

Svi ostali troškovi pozajmljivanja se priznaju u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose.

3.4. Porez na dobitak

Tekući porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom poreske stope od 15% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost 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 preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Poreski gubici nastali pre 1. januara 2010. godine mogu se prenositi na račun budućih dobitaka u periodu ne dužem od deset godina.

Odloženi porez na dobitak

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove imovine i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i poreske gubitke i kredite, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak od kojeg se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze se obračunavaju po poreskoj stopi čija se primena očekuje u periodu kada će se sredstvo realizovati odnosno obaveza izmiriti. Na dan 31.decembra 2016.godine, odložena poreska sredstva i obaveze obračunati su po stopi od 15% (31.decembra 2015. godine:15%)

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata predstavljaju iznose plaćene za poreze na imovinu i druge poreze i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

3.5. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva, od momenta kada se Društvo ugovornim odredbama vezalo za instrument. Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava priznaje se primenom obračuna na datum poravnanja, odnosno datum kada je sredstvo isporučeno drugoj strani.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada je obaveza predviđena ugovorom ispunjena, otkazana ili istekla.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.5. Finansijski instrumenti (nastavak)

Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu banaka i drugih pravnih lica koja se kotiraju na berzi se početno odmeravaju po nabavnoj vrednosti. Naknadno odmeravanje se vrši, na svaki datum bilansa stanja, radi usklađivanja njihove vrednosti sa tržišnom vrednošću. Dobitak ili gubitak od finansijskog sredstva raspoloživog za prodaju priznaje se u okviru nerealizovanih dobitaka/gubitaka po osnovu hartija od vrednosti, osim za troškove od umanjenja vrednosti i devizne dobitke i gubitke, dok finansijsko sredstvo ne prestane da se priznaje. Po prestanku priznavanja finansijskog sredstva akumulirani dobitak ili gubitak prethodno priznat u nerealizovanim dobitcima/gubicima po osnovu hartija od vrednosti reklasifikuje se iz kapitala u bilans uspeha, kao reklasifikacija usled korigovanja.

Dugoročni finansijski plasmani koji obuhvataju učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, poslovnih banaka i drugih pravnih lica koja se ne kotiraju na berzi iskazuju se po metodu nabavne vrednosti koja se umanjuje za obezvređenja na osnovu procene rukovodstva radi svođenja na njihovu nadoknadivu vrednost.

Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani sastoje se od potraživanja po osnovu stambenih kredita datih radnicima Društva sa rokom otplate do 40 godina, iskazanih po amortizovanoj vrednosti primenom efektivne kamatne stope. Primenjena efektivna kamatna stopa je 2% na godišnjem nivou.

Kredit i potraživanja

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

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U izveštaju o tokovima gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijske obaveze

Instrumenti finansijskih obaveza su klasifikovani u skladu sa suštinom ugovornih odredbi. Finansijske obaveze se početno priznaju po fer vrednosti, umanjenoj za transakcijske troškove. Kredit i ostale finansijske obaveze su naknadno merene po amortizovanoj vrednosti koristeći ugovorenu kamatnu stopu koja korespondira efektivnoj kamatnoj stopi.

Društvo prestaje da priznaje finansijsku obavezu kada, i samo kada, su obaveze Društva prestale, otkazane ili ističu.

3.6. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.6. Nematerijalna ulaganja (nastavak)

Pravo na korišćenje zemljišta, iako je ograničeno na 99 godina, zbog same suštine i očekivane konverzije u vlasništvo nad zemljištem smatra se da ima neograničen korisni vek.

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku pet godina.

Metod amortizacije i korisni vek se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon inicijalnog priznavanja, Društvo vrednuje nekretnine po principu fer – poštene vrednosti koji podrazumeva da se nakon početnog vrednovanja, nekretnine i oprema iskazuju po revalorizovanoj vrednosti, odnosno fer vrednosti na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupnu naknadnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređenja. Fer vrednost nekretnina čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom.

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

3.8. Amortizacija

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2016.	Procenjeni	2015.	Procenjeni vek
	%	vek trajanja u godinama	%	trajanja u godinama
Nematerijalna ulaganja	10%	10 godina	10%	10 godina
Građevinski objekti	0,80%	125 godina	0,8%	125 godina
Kompjuterska oprema	11%	9,1 godina	11%	9,1 godina
Motorna vozila	8,33 %	12 godina	8,33 %	12 godina
Nameštaj i ostala oprema	5 % - 15 %	20–6,8 godina	5 % - 15 %	20–6,8 godina
Ulaganja na tuđim nekretninama	0,8 %	125 godina	0,8 %	125 godina

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.9. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

3.10. Umanjenje vrednosti

Na svaki datum bilansa stanja Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svoje nematerijalne i materijalne imovine da bi utvrdilo postoje li nagoveštaji da je došlo do gubitaka usled umanjenja vrednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Privredno društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procenjeni nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva (ili jedinice koja generiše novac) umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koja se ne koristi kao investiciona nekretnina koja je iskazana po revalorizovanom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrednosti nastale revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generiše novac) povećava se do revidiranog procenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrednost ne premašuje knjigovodstvenu vrednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generiše novac) usled umanjenja vrednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procenjenoj vrednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrednosti iskazuje kao povećanje usled revalorizacije.

3.11. Zalihe

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

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

Zalihe u maloprodaji se evidentiraju po prodajnim cenama umanjenim za porez na dodatu vrednost, obračunatu razliku u ceni i naknadno primljene rabate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.12. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini dve bruto mesečne zarade isplaćene u Republici Srbiji, u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuara. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade formirana su na bazi izveštaja nezavisnog aktuara i ista su iskazana u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih isplata. Prilikom utvrđivanja sadašnje vrednosti očekivanih odliva korišćena je diskontna stopa od 6.75% (2015. godine 6.63%) – na bazi procene očekivane prosečne tržišne kamatne stope na dugoročna dinarska sredstva u Republici Srbiji. Rezervisanje je utvrđeno na osnovu Kolektivnog ugovora Društva i pretpostavke prosečnog rasta zarada po stopi od 4% godišnje (2015. godina: 4% godišnje). Društvo je izvršilo ostala rezervisanja za verovatne troškove na bazi najbolje procene odliva sredstava koja će se realizovati u budućem periodu.

Kratkoročna plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

3.13. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.14. Zarada po akciji

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

3.15. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se lizingom, na korisnika lizinga, prenose u najvećoj meri svi rizici i koristi koji proizlaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Društvo kao davalac lizinga

Prihod po osnovu operativnog lizinga (prihod od renti) priznaje se primenom linearne metode tokom perioda trajanja lizinga. Indirektni troškovi nastali u pregovorima i ugovaranjem operativnog lizinga dodaju se knjigovodstvenom iznosu iznajmljenog sredstva i priznaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja lizinga.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.15. Lizing (nastavak)

Društvo kao korisnik lizinga

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se prvobitno priznaju kao sredstva Društva po sadašnjoj vrednosti minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu.

Plaćanje rata lizinga se raspoređuje između finansijskih troškova i smanjenja obaveza po osnovu obaveza lizinga sa ciljem postizanja konstantne stope učešća u ne izmirenom iznosu obaveze. Finansijski rashodi se priznaju odmah u bilansu uspeha, osim ako se direktno mogu pripisati sredstvima koja se osposobljavaju za upotrebu, u kojem se slučaju kapitalizuju u skladu sa opštom politikom Društva o troškovima pozajmljivanja.

Rate po osnovu operativnog lizinga se priznaju kao trošak na linearnoj osnovi za vreme trajanja lizinga, osim kada postoji neka druga sistematska osnova koja bolje odlikava vremenski šablon trošenja ekonomskih koristi od iznajmljenog sredstva.

U slučaju kada se odobravaju lizing olakšice, one ulaze u sastav operativnog lizinga i priznaju se kao obaveza. Ukupna korist od olakšica priznaje se kao smanjenje troškova iznajmljivanja na linearnoj osnovi, osim kada postoji neka druga sistematska osnova koja bolje odlikava vremensku strukturu trošenja ekonomskih koristi od iznajmljenog sredstva.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Privrednog društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekat na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza kao 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 istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni iznosi se mogu razlikovati od procenjenih.

Procene i pretpostavke se stalno preispituju. Izmene knjigovodstvenih procena priznaju se u periodu izmene ukoliko se odnose samo na taj period, ili u periodu izmene i budućim periodima ukoliko izmena utiče na tekući i buduće periode.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja, neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik, za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stopa amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Privredno društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Odložena poreska sredstva

Značajna procena od strane rukovodstva Privrednog društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike. Privredno društvo je izvršilo priznavanje odloženih poreskih sredstava po osnovu poreskih gubitaka zbog izvesnosti da će nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka biti dovoljan da se neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Obračunali smo ispravku vrednosti za sumnjiva i sporna potraživanja, na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune neophodne obaveze. Naša procena je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnim sposobnostima naših kupaca i promenama u uslovima prodaje, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (nastavak)

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Privredno društvo primenjuje profesionalni sud prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki.

Poslovna politika Privrednog društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Privrednog društva treba da vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Privrednog društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. KOREKCIJE POČETNOG STANJA

U ranijim izveštajnim periodima Društvo je odabralo da primenjuje metod nabavne vrednosti kao svoju računovodstvenu politiku za odmeravanje investicionih nekretnina. U toku 2016. godine Društvo je izvršilo dobrovoljnu promenu računovodstvene politike za investicione nekretnine i opredelilo se za primenu metode fer vrednosti, a u skladu sa zahtevima MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške”. Rukovodstvo Društva smatra da primena fer vrednosti ima za rezultat da finansijski izveštaji pružaju pouzdanije i relevantnije informacije o efektima transakcija, drugih događaja ili uslova na finansijski položaj, finansijske performanse ili tokove gotovine entiteta. Kada se promena računovodstvene politike primeni retrospektivno, Društvo vrši korigovanje početnog stanja svake komponente kapitala na koju promena utiče i to za najraniji prezentovani prethodni period i ostale uporedne iznose obelodanjene za svaki prezentovani prethodni period kao da je nova računovodstvena politika bila primenjena oduvek.

Društvo je, u skladu sa MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške izvršila korekciju početnog stanja na dan 31. decembra 2015. godine po osnovu ispravki materijalno značajnih grešaka koje se odnose na 2015. godinu. Korekcija akumuliranog rezultata na dan 31. decembra 2015. godine odnosi se na korekciju grešaka iz prethodnih perioda za usaglašavanje obaveza prema dobavljačima, kao i za korigovanje vrednosti robe za iznos primljenih naknadno odobrenih rabata koji se odnose na robu koja nije realizovana u 2015. godini.

U skladu sa zahtevima MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“, a u cilju usaglašavanja sa prezentacijom podataka za tekući period, izvršene su određene reklasifikacije podataka prezentovanih u bilansu uspeha za 2015. godinu. Navedene reklasifikacije podataka izvršene su u cilju preciznije i relevantnije prezentacije pojedinih vrsta prihoda u bilansu uspeha, koja, prema mišljenju rukovodstva, treba da omogući korisnicima finansijskih izveštaja bolje razumevanje transakcija i njihovog uticaja na finansijski rezultat Društva.

Društvo je izvršilo reklasifikaciju uporednih podataka za pribavljene trgovačke popuste, rabate i druge slične stavke koje se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke, sa prihoda od prodaje proizvoda i usluga na umanjenje nabavne vrednosti prodate robe u iznosu od 127.857 hiljada dinara, na dan 31. decembra 2015. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

5. KOREKCIJE POČETNOG STANJA (nastavak)

U skladu sa tim Društvo je sprovelo korekciju početnog stanje prikazanih u tabelama koje slede:

a) Efekti korekcija na bilansu uspeha na dan 31. decembra 2015. godine

	U hiljadama dinara		
	Preliminarno 31. decembar 2015.	Korekcije+/-	Korigovano 31. decembar 2015.
POSLOVNI PRIHODI	3.778.736	(127.857)	3.650.879
POSLOVNI RASHODI	(3.747.562)	127.857	(3.619.705)
POSLOVNI DOBITAK	31.174	-	31.174
FINANSIJSKI PRIHODI	12.003	-	12.003
FINANSIJSKI RASHODI	(7.046)	-	(7.046)
OSTALI PRIHODI	15.712	-	15.712
OSTALI RASHODI	(21.372)	-	(21.372)
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	(893)	(5.636)	(6.529)
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijeg perioda	160	-	160
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	29.578	(5.636)	23.942
Poreski rashodi perioda	(2.039)	-	(2.039)
Odloženi poreski rashod perioda	(3.435)	-	(3.435)
NETO DOBITAK	24.264	(5.636)	18.628

a) Efekti korekcija na bilansu stanja na dan 31. decembra 2015. godine

	U hiljadama dinara		
	Preliminarno 31. decembar 2015.	Korekcije +/-	Korigovano 31. decembar 2015.
AKTIVA			
STALNA IMOVINA	1.198.774	40.215	1.238.989
Investicione nekretnine	146.400	40.215	186.615
OBRTNA IMOVINA	838.317	(18.782)	819.535
Roba	331.889	(18.782)	313.107
UKUPNA AKTIVA	2.037.091	21.433	2.058.524
PASIVA			
KAPITAL	1.230.438	8.906	1.239.344
Osnovni kapital	179.064		179.064
Emisiona premija	12.435		12.435
Rezerve	19.728		19.728
Revalorizacione rezerve	381.568	(57.235)	324.333
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	613.379	71.777	685.156
Dobitak tekuće godine	24.264	(5.636)	18.628
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	3.601	-	3.601
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	65.476	-	65.476
KRATKOROČNE OBAVEZE	737.576	12.527	750.103
Dobavljači u zemlji	564.047	12.527	576.574
UKUPNA PASIVA	2.037.091	21.433	2.058.524

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

6. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2016.	2015. <i>korigovano</i>
Prihodi od prodaje robe:		
- matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	2.038	119.528
- trećim licima na domaćem tržištu	3.665.972	3.519.859
	<u>3.668.010</u>	<u>3.639.387</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	2.771	1.526
- trećim licima na domaćem tržištu	102	146
	<u>2.873</u>	<u>1.672</u>

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Drugi poslovni prihodi iskazani za godinu koja se završava 31. decembra 2016. godine u iznosu od 10.692 hiljada dinara (2015: 9.426 hiljada dinara), se odnose na prihode od zakupa, od čega se iznos od 4.373 hiljade dinara (2015: 1.754 hiljada dinara) odnosi na prihode od zakupa od povezanih pravnih lica.

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE, TROŠKOVI MATERIJALA I TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2016.	2015. <i>korigovano</i>
Nabavna vrednost prodate robe	2.944.633	2.979.772
Troškovi režijskog materijala	25.281	32.882
Troškovi jednokratnog otpisa alata i rezervni delovi	7.563	7.272
	<u>32.844</u>	<u>40.154</u>
Troškovi goriva i energije	60.942	68.237

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2016.	2015.
Troškovi bruto zarada	253.334	248.819
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	45.354	44.524
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim poslovima	163	659
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	7.378	6.993
Ostali lični rashodi	7.485	36.165
	<u>313.714</u>	<u>337.160</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2016.	2015.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postojenja i oprema	34.375	33.167
- nematerijalna ulaganja	7.768	7.728
	<u>42.143</u>	<u>40.895</u>
Troškovi rezervisanja za:		
- za naknade i beneficije	7.526	789
	<u>7.526</u>	<u>789</u>

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA I NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2016.	2015.
Troškovi proizvodnih usluga		
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	9.079	7.129
Troškovi održavanja	8.821	5.005
Troškovi zakupa	20.716	21.357
Troškovi reklame i propagande	37.905	17.925
Troškovi ostalih usluga	64.153	42.211
	<u>140.674</u>	<u>93.627</u>
Nematerijalni troškovi		
Troškovi neproizvodnih usluga	14.937	17.148
Troškovi reprezentacije	1.915	1.027
Troškovi premije osiguranja	3.234	3.235
Troškovi platnog prometa	5.085	5.642
Troškovi poreza	5.715	5.005
Ostali nematerijalni troškovi	13.296	27.014
	<u>44.182</u>	<u>59.071</u>

12. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2016.	2015.
Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	4.509	3.797
Ostali finansijski prihodi	2.297	3.491
Prihodi od kamata	734	3.965
Pozitivne kursne razlike	709	750
	<u>8.249</u>	<u>12.003</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

13. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2016.	2015.
Finansijski rashod iz odnosa sa povezanim pravnim licima	6.480	5.577
Rashodi kamata	348	1.047
Negativne kursne razlike	233	422
Ukupno	7.061	7.046

14. OSTALI PRIHODI I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2016.	2015.
Dobici od prodaje materijala	3.233	2.923
Viškovi	4.005	5.976
Prihodi od od otpisa obaveza prema dobavljačima	688	2.458
Ostali prihodi	5.388	4.355
	13.314	15.712

15. OSTALI RASHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2016.	2015. <i>korigovano</i>
Gubici po osnovu rashodovanja nepokretnosti i opreme	3.351	233
Manjkovi	3.367	3.195
Direktan otpis i ispravke vrednosti	300	254
Obezvređenje zaliha	23.351	12.146
Ostali rashodi	61	5.544
	30.430	21.372
Obezvređenje potraživanja	2.112	893
Obezvređenje investicionih nekretnina	-	5.636
	2.112	6.529

16. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2016.	2015.
Tekući poreski rashod	(7.275)	(2.039)
Odloženi poreski prihod/(rashod)	29.323	(3.435)
Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda	22.048	(5.474)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

16. POREZ NA DOBITAK (nastavak)

b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobit i proizvoda dobiti pre oporezivanja i propisane poreske stope

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Neto dobitak pre oporezivanja	75.454	24.102
Porez na dobitak obračunat po stopi od 15%	(11,318)	(3,615)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	4,426	(1,859)
Privremene razlike po osnovu nekretnina i opreme	32,322	-
Priznati poreski kredit	(3,000)	-
Ostalo	(382)	-
	<u>22,048</u>	<u>(5.474)</u>

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

	U hiljadama dinara	
	Godina koja se završava	
	31. decembra 2016.	2015.
Odložena poreska sredstva		
Prenosivi poreski krediti	34.000	37.000
Odložene poreske obaveze		
Privremene razlike na nekretninama i opremi	(70.153)	(102.476)
Neto, odložena poreska sredstva/(obaveze)	<u>(36.153)</u>	<u>(65.476)</u>

d) Promene na odloženim poreskim obavezama

	U hiljadama dinara				
	Stanje na dan 1. januara	Povećanja (Smanjenja) preko bilansa uspeha	Povećanja (Smanjenja) preko kapitala	Ostalo	Stanje na dan 31. decembra
2015. godina					
Odložene poreske obaveze, neto	(62.041)	(3.435)	-	-	(65.476)
	<u>(62.041)</u>	<u>(3.435)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(65.476)</u>
2016. godina					
Odložene poreske obaveze, neto	(65.476)	29.323	-	-	(36.153)
	<u>(65.476)</u>	<u>29.323</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(36.153)</u>

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo je iskazalo odložena poreska sredstva po osnovu prenetih poreskih kredita u ukupnom iznosu od 34.000 hiljada dinara od raspoloživih 34.058 hiljada dinara (2015: 37.000 hiljada dinara, od raspoloživih 38.864 hiljade dinara). Rukovodstvo Privrednog društva, na osnovu projekcija budućih oporezivih dobiti, smatra da će prenosivi krediti u iznosu od 34.000 hiljade dinara biti iskorišćeni i da nisu potrebne ispravke vrednosti odloženih poreskih sredstava na dan 31. decembra 2016. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

16. POREZ NA DOBITAK (nastavak)

d) Promene na odloženim poreskim obavezama (nastavak)

Napred navedeni poreski krediti ističu u sledećim periodima:

	Godina isteka	U hiljadama dinara	
		31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Preneti poreski krediti:			
- 2005	2015	-	1.071
- 2006	2016	1.379	5.114
- 2007	2017	5.370	5.370
- 2008	2018	8.524	8.524
- 2009	2019	9.941	9.941
- 2010	2020	755	755
- 2011	2021	4.967	4.967
- 2012	2022	-	-
- 2013	2023	3.122	3.122
		<u>34.058</u>	<u>38.864</u>

17. NEMATERIJALANA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

	U hiljadama dinara		
	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrednost			
Stanje na dan 1. januara 2015. godine	74.448	5.077	79.525
Nabavka	5.331	703	6.034
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	<u>79.779</u>	<u>5.780</u>	<u>85.559</u>
Nabavna vrednost			
Stanje na dan 1. januara 2016. godine	79.779	5.780	85.559
Rashodovanje	(5.562)	(2)	(5.564)
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	<u>74.217</u>	<u>5.778</u>	<u>79.995</u>
Akumulirana ispravka vrednosti			
Stanje na dan 1. januara 2015. godine	4.557	4.919	9.476
Amortizacija za 2015. godinu	7.724	3	7.727
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	<u>12.281</u>	<u>4.922</u>	<u>17.203</u>
Akumulirana ispravka vrednosti			
Stanje na dan 1. januara 2016. godine	12.281	4.922	17.203
Amortizacija za 2016. godinu	7.760	8	7.768
Rashodovanje	(4.201)	(1)	(4.202)
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	<u>15.840</u>	<u>4.929</u>	<u>20.769</u>
Sadašnja vrednost na dan			
31. decembar 2016. godine	<u>58.377</u>	<u>849</u>	<u>59.226</u>
31. decembar 2015. godine	<u>67.498</u>	<u>858</u>	<u>68.356</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

U hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku	Ulaganja u tuđa osnovna sredstva	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2015. godine	102.106	749.767	324.152	3.201	173	1.270	1.180.669
Povećanja	-	-	3.201	-	-	-	3.201
Prenos na nekretnine i opremu	-	(1.670)	-	(76)	-	-	(1.746)
Rashodovanje/manjak/prodaja	-	-	(624)	-	-	-	(624)
Zatvaranje avansa	-	-	-	-	-	(930)	(930)
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	102.106	748.097	326.729	3.125	173	340	1.180.570
Stanje na dan 1. januara 2016. godine	102.106	748.097	326.729	3.125	173	340	1.180.570
Povećanja	-	-	-	58.477	-	-	58.477
Rashodovanje/manjak/prodaja	-	(797)	(11.732)	-	-	-	(12.529)
Procena	(2.392)	26.482	-	-	-	-	24.090
Aktiviranje sredstava u pripremi	-	12.445	44.848	(58.522)	1.229	-	-
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	99.714	786.227	359.845	3.080	1.402	340	1.250.608
Akumulirana ispravka vrednosti							
Stanje na dan 1. januara 2015. godine	2	10.155	154.752	-	40	-	164.949
Amortizacija za 2015. godinu	-	5.992	27.173	-	2	-	33.167
Prodaja/rashod/manjak	-	(20)	(1.080)	-	-	-	(1.100)
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	2	16.127	180.845	-	42	-	197.016
Stanje na dan 1. januara 2016. godine	2	16.127	180.845	-	42	-	197.016
Amortizacija za 2016. godinu	-	6.149	28.218	-	8	-	34.375
Prodaja/rashod/manjak	-	(403)	(9.883)	-	-	-	(10.286)
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	2	21.873	199.180	-	50	-	221.105
Sadašnja vrednost na dan							
31. decembar 2016. godine	99.712	764.354	160.665	3.080	1.352	340	1.029.503
31. decembar 2015. godine	102.104	731.970	145.884	3.125	131	340	983.554

Društvo se javlja kao založni dužnik i kao sredstvo obezbeđenja uredne otplate dugoročnog kredita odobrenih društvu Univerexport export-import d.o.o., Novi Sad od strane Unicredit banka ad, uspostavljene su hipoteke nad zemljištem, građevinskim objektima i opremom čija je neto sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine iznosila 314.000 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

19. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

	U hiljadama dinara Investicione nekretnine <i>korigovano</i>
Stanje na dan 1. januara 2015. godine	84.783
Prenos sa stalnih sredstava namenjenih prodaji	
Nabavka	115.169
Obezvređenje	(13.837)
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	<u>186.615</u>
Stanje na dan 1. januara 2016. godine	186.615
Prodaja	
Nabavka	172
Prenosi na investicione nekretnine	2.392
Prenosi sa investicionih nekretnina	(26.482)
Procena	2.467
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	<u>165.164</u>
Stanje na dan	
- 31. decembra 2015.	<u>186.615</u>
- 31. decembra 2016.	<u>165.164</u>

Slede informacije o investicionim nekretninama u vlasništvu Društva i o hijerarhiji mera fer vrednosti na dan 31. decembra 2016. godine:

	U hiljadama dinara Fer vrednost na dan 31. decembar 2016.			
	<u>1. nivo</u>	<u>2. nivo</u>	<u>3. nivo</u>	<u>165.164</u>
Poslovni objekti	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>165.164</u>	<u>165.164</u>

Tokom godine nije bilo stavki koje bi po hijerarhiji mera fer vrednosti bile reklasifikovane iz jedne grupe pokazatelja u drugu.

20. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
		<i>korigovano</i>
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	4.164	4.411
Roba	296.238	313.107
Dati avansi za zalihe i usluge	68	72
Stalna sredstva namenjena prodaji	173	173
	<u>300.643</u>	<u>317.763</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

21. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji matična i zavisna pravna lica	14.807	107.686
Kupci u zemlji- ostala povezana pravna lica	59	-
Kupci u zemlji	136.126	98.168
	<u>150.992</u>	<u>205.854</u>
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	1.547	3.332
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	4.898	3.343
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	3.759	7.666
Ostala kratkoročna potraživanja	909	1.787
	<u>11.113</u>	<u>16.128</u>

23. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Kratkoročni krediti i plasmani:		
- matična i zavisna pravna lica	80.627	81.422
- u zemlji	3.430	3.779
Čekovi sa rokom dospeća preko 3 meseca	7.501	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	44.904	31.050
	<u>136.462</u>	<u>116.251</u>

22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Tekući račun	181.254	62.365
Devizni račun	40	-
Hartije od vrednosti	39	39
Blagajna	39.599	37.864
Devizna blagajna	119	-
Ostala novčana sredstva	151	11.449
	<u>221.202</u>	<u>111.717</u>

23. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Porez na dodatu vrednost	-	49.658
Ostala AVR	2.041	2.164
	<u>2.041</u>	<u>2.164</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

24. KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na udele vlasnika. Na dan 31. decembra 2016. godine, akcijski kapital se sastoji od običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 171 dinara. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Univerexport doo.

U nastavku sledi pregled najvećih akcionara:

	31. decembar 2016.	Broj akcija 31. decembar 2015.
Univerexport doo	856.539	856.539
Sempiola Invest Limited	103.544	75.716
Momentum Securities AD Novi Sad	14.399	-
Akcionarski fond AD Beograd	11.904	11,904
Sebić Ljubica	5.150	4.470
Ostali akcionari	127.616	170.523
	1.119.152	1.119.152

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

24. KAPITAL (nastavak)

	U hiljadama dinara					Ukupno
	Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Otkupljene sopstvene akcije	
<i>Korigovano</i>						
Stanje 1. januara 2015. godine	197.993	703	324.333	690,607	(7.461)	1.206.175
Povećanja u toku godine	-	19.025	-	-	7.461	26.486
Smanjenja u toku godine	(6.494)	-	-	(5.451)	-	(11.945)
Neto dobitak tekuće godine	-	-	-	18.628	-	18.628
Stanje 31. decembra 2015. godine	<u>191.499</u>	<u>19.728</u>	<u>324.333</u>	<u>703.784</u>	<u>-</u>	<u>1.239.344</u>
Stanje 1. januara 2016. godine	191.499	19.728	324.333	703.784	-	1.239.344
Otkupljene sopstvene akcije	-	-	-	-	(352)	(352)
Neto dobitak tekuće godine	-	-	-	97.502	-	97.502
Stanje 31. decembra 2016. godine	<u>191.499</u>	<u>19.728</u>	<u>324.333</u>	<u>801.286</u>	<u>(352)</u>	<u>1.336.494</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

25. DUGOROČNA REZERVISANJA

a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	9.435	3.481
	<u>9.435</u>	<u>3.481</u>

b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2016. i 2015. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Stanje na dan 1. januara	3.481	3.893
Dodatna rezervisanja	5.954	-
Iskorišćena rezervisanja	-	(412)
Stanje na dan 31. decembra	<u>9.435</u>	<u>3.481</u>

26. DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Arneg Spa	9.086	-
Intrac	3.432	-
	<u>12.518</u>	<u>-</u>

Dugoročni kredit koji je na dan 31. decembra 2016. godine iskazan u ukupnom iznosu od 12.518 hiljada dinara Društvo će otplatiti u roku od 5 godina, uz kamatnu stopu od 2.5% na godišnjem nivou.

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Dobavljači – povezana pravna lica	34.956	82.692
Dobavljači u zemlji	592.150	576.574
Dobavljači u inostranstvu	-	1.106
Ostale obaveze iz poslovanja:		
- Obaveze za izdate menice	7.306	588
- Obaveze iz specifičnih poslova	-	5.998
	<u>7.306</u>	<u>6.586</u>
	<u>634.412</u>	<u>666.958</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine
28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	13.936	12.991
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.042	1.508
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	5.106	4.005
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.594	3.603
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	650	673
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	257	271
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	463	-
Obaveze prema zaposlenima	940	756
Ostale obaveze	1.701	1.797
	<u>29.689</u>	<u>25.604</u>

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

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	17.664	46.048
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	253	464
Unapred obračunati troškovi	38	1.020
	<u>17.955</u>	<u>47.532</u>

30. VANBILANSNA EVIDENCIJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Tuđa ambalaža na zalihama	99	98
	<u>99</u>	<u>98</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

31. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Bilans Stanja		
Potraživanja od kupaca		
Univerexport doo	14.807	107.686
Grupa Univerexport Bačka ad	59	-
	<u>14.866</u>	<u>107.686</u>
Finansijski plasmani		
Univerexport doo	80.627	79.422
Grupa Univerexport Bačka ad	-	2.000
	<u>80.627</u>	<u>81.422</u>
Ukupno potraživanja	<u>95.493</u>	<u>189.108</u>
Obaveze prema dobavljačima		
Univerexport doo	27.733	82.149
Grupa Univerexport Bačka ad	7.223	543
	<u>34.956</u>	<u>82.692</u>
Ukupno obaveze	<u>34.956</u>	<u>82.692</u>
Potraživanja- neto	<u>60.537</u>	<u>106.416</u>

Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Bilans Uspeha		
Prihodi od prodaje		
Univerexport doo	1.421	119.529
Grupa Univerexport Bačka ad	617	-
	<u>2.038</u>	<u>119.529</u>
Ostali poslovni prihodi		
Univerexport doo	4.373	1.754
	<u>4.373</u>	<u>1.754</u>
Finansijski prihodi		
Univerexport doo	4.509	3.797
Grupa Univerexport Bačka ad	-	582
	<u>4.509</u>	<u>4.379</u>
Ukupno prihodi	<u>10.920</u>	<u>125.662</u>
Rashodi		
Univerexport doo	124.898	112.870
Grupa Univerexport Bačka ad	178.606	185.167
Ukupno rashodi	<u>303.504</u>	<u>298.037</u>
Neto rashodi	<u>292.584</u>	<u>172.375</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

32. POTENCIJALNE OBAVEZE

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u manji broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnjenja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Vrednost sudskih i upravnih sporova koji se vode protiv Društva na dan 31. decembra 2016. godine iznosi 247 hiljada dinara, uključujući efekte eventualnih zatezних kamata.

33. OPERATIVNI LIZING

Neotkazivi operativni lizing odnosi se na zakup prodajnih objekata. Plaćanja priznata kao troškovi su:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Poslovni prostor	20.716	21.357
	<u>20.716</u>	<u>21.357</u>

Preuzete obaveze Društva po osnovu neotkazivih ugovora o operativnom lizingu su sledeće:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Do jedne godine (ugovori na određeno/neodređeno vreme)	1.726	1.780
	<u>1.726</u>	<u>1.780</u>

34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Zaduženost a)	694.710	750.223
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	221.202	111.717
Neto zaduženost	<u>473.508</u>	<u>638.506</u>
Kapital b)	<u>1.336.494</u>	<u>1.239.344</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>0.35</u>	<u>0.52</u>

a) Dugovanje se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze.

b) Kapital uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve kao i akumulirani dobitak.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	446	464
Kratkoročni finansijski plasmani	136.462	116.251
Potraživanja od kupaca	150.992	205.854
Ostala potraživanja	11.113	16.128
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	221.202	111.717
	520.215	450.414
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti	12.518	-
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	10.001
Obaveze prema dobavljačima	634.412	666.958
	646.930	676.959

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bile su sledeće:

	U hiljadama dinara			
	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
EUR	80.776	79.422	12.518	10.001
	80.776	79.422	12.518	10.001

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar slabi u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016	31. decembar 2015.
EUR	6.826	6.942
Rezultat tekućeg perioda	6.826	6.942

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Tržišni rizik (nastavak)

Rizik od promene kamatnih stopa (nastavak)

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	446	464
Potraživanja od kupaca	150.992	205.854
Ostala potraživanja	11.113	16.128
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	221.202	111.717
	<u>383.753</u>	<u>334.163</u>
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	136.462	116.251
	<u>136.462</u>	<u>116.251</u>
	<u>520.215</u>	<u>450.414</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>		
Obaveze prema dobavljačima	634.412	666.958
	<u>634.412</u>	<u>666.958</u>
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Dugoročni krediti	12.518	-
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	10.001
	<u>12.518</u>	<u>10.001</u>
	<u>646.930</u>	<u>676.959</u>

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2016. godine prikazana je u tabeli koja sledi

	U hiljadama dinara		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	95.790	-	95.790
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	31.744	(31.744)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	55.202	-	55.202
	<u>182.736</u>	<u>(31.744)</u>	<u>150.992</u>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2015. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama dinara		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	82.718	-	82.718
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	33.328	(33.328)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	123.136	-	123.136
	<u>239.182</u>	<u>(33.328)</u>	<u>205.854</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Kreditni rizik (nastavak)

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 95.790 hiljada dinara (31. decembar 2015. godine: 82.718 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja od trećih pravnih lica. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2016. godini iznosi 30 dana (2015. godine: 33 dana).

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 31.744 hiljade dinara (2015. godine: 33.328 hiljada dinara), za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 55.202 hiljada dinara (31. decembar 2015. godine: 123.136 hiljada dinara), u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama, s obzirom na to da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Manje od 30 dana	26.250	1.070
31 – 90 dana	12.688	8.854
91 – 365 dana	9.143	107.171
Preko 365 dana	7.121	6.041
	55.202	123.136

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2016. godine iskazane su u iznosu od 634.412 hiljada dinara (31. decembra 2015. godine: 666.958 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospеле obaveze, pri čemu Društvo dospеле obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u 2016. godini iznosi 74 dana (u toku 2015. godine 78 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Rizik likvidnosti (nastavak)

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika (nastavak)

Dospeća finansijskih sredstava

	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.					
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	383.307	-	-	-	446	383.753
Fiksna kamatna stopa	47.223	-	92.674	-	-	139.897
	<u>429.360</u>	<u>-</u>	<u>92.674</u>	<u>-</u>	<u>446</u>	<u>523.650</u>

	U hiljadama dinara 31. decembar 2015.					
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	333.699	-	-	-	464	334.163
Fiksna kamatna stopa	31.000	-	89.514	-	-	120.514
	<u>364.699</u>	<u>-</u>	<u>89.514</u>	<u>-</u>	<u>464</u>	<u>454.677</u>

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.				
	Do 3 meseci	Od 3 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	634.412	-	-	-	634.412
Fiksna kamatna stopa	-	-	13.143	-	13.143
Ukupno	<u>634.412</u>	<u>-</u>	<u>13.143</u>	<u>-</u>	<u>647.555</u>

	U hiljadama dinara 31. decembar 2015.				
	Do 3 meseci	Od 3 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	666.958	-	-	-	666.958
Fiksna kamatna stopa	-	10.053	-	-	10.053
Ukupno	<u>666.958</u>	<u>10.053</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>677.011</u>

Fer vrednost finansijskih instrumenata

	31. decembar 2016.		U hiljadama dinara 31. decembar 2015.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	446	446	464	464
Kratkoročni finansijski plasmani	136.462	136.462	116.251	116.251
Potraživanja od kupaca	150.992	150.992	205.854	205.854
Ostala potraživanja	11.113	11.113	16.128	16.128
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	221.202	221.202	111.717	111.717
	<u>520.215</u>	<u>520.215</u>	<u>450.414</u>	<u>450.414</u>
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	12.518	12.518	-	-
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-	10.001	10.001
Obaveze prema dobavljačima	634.412	634.412	666.958	666.958
	<u>646.930</u>	<u>646.930</u>	<u>676.959</u>	<u>676.959</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata (nastavak)

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa. Pretpostavke korišćene za procenu tekuće fer vrednosti su i da knjigovodstvena vrednost kratkoročnih potraživanja od kupaca i obaveza prema dobavljačima aproksimira njihovoj fer vrednosti zbog toga što dospevaju za plaćanje/naplatu u relativno kratkom periodu.

35. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti, mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored toga, Društvo obavlja značajan broj poslovnih transakcija sa povezanim pravnim licima u zemlji i inostranstvu. Društvo je iskazalo efekte transfernih cena po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima na obračunati porez na dobitak za 2016. godinu po svom najboljem uverenju. Pri tome, u skladu sa poreskim zakonima Republike Srbije, Društvo je u obavezi dostaviti poreski bilans za 2016. godinu i drugu propisanu dokumentaciju Poreskoj upravi Republike Srbije do 30. juna 2017. godine. Tumačenja poreskih zakona od strane poreskih i drugih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Društva. Postoji neizvesnost da li su tumačenja rukovodstva Društva i prateća dokumentacija dovoljne, i da li odgovaraju zahtevima i tumačenjima poreskih i drugih organa. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

36. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za prera un deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili slede i:

	31. decembar 2016.	U dinarima 31. decembar 2015.
EUR	123.4723	121.6261

Generalni direktor
 GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET AD



GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
 Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo
 SUBOTICA 4

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET AD, SUBOTICA

**Finansijski izveštaji
31. decembar 2016. godine i
Izveštaj nezavisnog revizora**

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET AD, SUBOTICA

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 2
Finansijski izveštaji:	
Bilans uspeha	3 - 6
Izveštaj o ostalom rezultatu	7 - 8
Bilans stanja	9 - 15
Izveštaj o promenama na kapitalu	16 - 20
Izveštaj o tokovima gotovine	21 - 22
Napomene uz finansijske izveštaje	23 - 55

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Vlasnicima i rukovodstvu Grupa Univerexport - Trgopromet AD, Subotica

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja (strana 3 do 55) privrednog društva Grupa Univerexport - Trgopromet AD, Subotica (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 druge napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu usaglašenost sa etičkim principima i da reviziju planiramo i obavimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u cilju osmišljavanja najboljih mogućih revizorskih procedura, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i vrednovanje značajnijih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva Grupa Univerexport - Trgopromet AD, Subotica 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 Republike Srbije.

(nastavlja se)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Vlasnicima i rukovodstvu Grupa Univerexport - Trgopromet AD, Subotica (nastavak)

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim uslovima

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, koji nije sastavni deo priloženih finansijskih izveštaja. U skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije, naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2016. godinu sa finansijskim izveštajima za tu poslovnu godinu. Po našem mišljenju, finansijske informacije obelodanjene u godišnjem izveštaju o poslovanju za 2016. godinu usaglašene su sa revidiranim finansijskim izveštajima za godinu koja se završava 31. decembra 2016. godine.

Ostalo

Reviziju finansijskih izveštaja na dan i za godinu koja se završava 31. decembra 2015. godine obavio je drugi revizor koji je u svom izveštaju od 11. aprila 2016. godine izrazio pozitivno mišljenje.

Beograd, 21. april 2017. godine



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Zoran Nešić".

Zoran Nešić
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број																Шифра делатности													ПИБ													
Назив																																										
Седиште																																										

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		3.681.575	3.650.879
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		3.668.010	3.639.387
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		1.421	119.528
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		617	
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		3.665.972	3.519.859
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	ИИ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		2.873	1.672
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		2.771	1.526
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		102	146
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	ИИИ. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			394
65	ИИИИ. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		10.692	9.426
	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		3.586.658	3.619.705

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		2.944.633	2.979.772
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		32.844	40.154
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		60.942	68.237
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		313.714	337.160
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		140.674	93.627
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		42.143	40.895
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		7.526	789
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		44.182	59.071
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		94.917	31.174
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		8.249	12.003
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		6.806	7.288
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		4.509	3.797
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			582
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		2.297	2.909
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		734	3.965
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		709	750
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		7.061	7.046
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		6.480	5.577
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		6.480	5.577
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		348	1.047
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		233	422
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		1.188	4.957
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		2.112	6.529
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		13.314	15.712
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		30.430	21.372
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		76.877	23.942
	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			160
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		1.423	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		75.454	24.102
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		7.275	2.039
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			3.435
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		29.323	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		97.502	18.628
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		87,12	
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У SUBOTICA

дана 21.04 2017 године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
 Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo
 М.П. SUBOTICA 4

Законски заступник

[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број		Шифра делатности		ПИБ	
Назив					
Седиште					

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		97.502	18.628
	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			

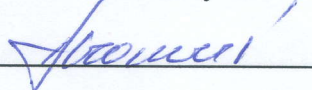
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		97.502	18.628
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Subotica

дана 21.04 2017 године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo
M.P.
SUBOTICA 4

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број		Шифра делатности		ПИБ	
Назив					
Седиште					

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 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1.254.339	1.238.989	1.117.803
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		59.226	68.356	70.049
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		58.377	67.498	69.891
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		832	841	141
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		17	17	17
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		1.194.667	1.170.169	1.047.281
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		99.712	102.104	102.104
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		764.354	731.970	739.612
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		160.665	145.884	169.400
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		165.164	186.615	31.561
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		3.080	3.125	3.201
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		1.352	131	133
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		340	340	1.270

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		446	464	473
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		186	186	186
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		260	278	287
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		822.453	819.535	1.028.412
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		300.643	317.763	439.059
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4.164	4.411	3.907
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		296.238	313.107	435.041
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		173	173	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		68	72	111
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		150.992	205.854	157.034
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		14.807	107.686	43
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		59		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		136.126	98.168	156.991
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				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		11.113	16.128	7.472
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		136.462	116.251	164.159
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		80.627	79.422	78.986
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			2.000	30.239
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		3.430	3.779	4.875
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		52.405	31.050	50.059
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		221.202	111.717	211.509
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			49.658	46.985
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		2.041	2.164	2.194
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2.076.792	2.058.524	2.146.215
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		99	98	98
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1.336.494	1.239.344	1.206.175
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		191.499	191.499	197.993
300	1. Акцијски капитал	0403		179.064	179.064	190.636
301	2. Удели друштвава 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		12.435	12.435	
309	8. Остали основни капитал	0410				7.357
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		352		7.461
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		19.728	19.728	703
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		324.333	324.333	324.333
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		801.286	703.784	690.607
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		703.784	685.156	563.742
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		97.502	18.628	126.865
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		21.953	3.601	29.511
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		9.435	3.481	3.893
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		9.435	3.481	3.893
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		12.518	120	25.618
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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		12.518		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			120	25.618
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		36.153	65.476	62.041
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		682.192	750.103	848.488
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443			9.881	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			9.881	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		136	128	122
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		634.412	666.958	786.347
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		27.733	82.150	61.881
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		7.223	542	5.939
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		592.150	576.574	697.566
436	6. Добављачи у иностранству	0457			1.106	9.435
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		7.306	6.586	11.526
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		29.689	25.604	30.753
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		17.664	46.048	25.753
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		253	464	5.061
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		38	1.020	452

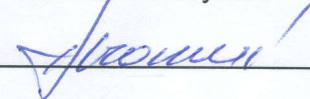
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2.076.792	2.058.524	2.146.215
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		99	98	98

у SUBOTICA

дана 21. 04 2017 године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
Акционарско друштво за промет робе на велико и мало
М.П. SUBOTICA 4

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број						Шифра делатности			ПИБ					
Назив														
Седиште														

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01.2016 до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30		АОП	31	
			Основни капитал			Уписани а неуплаћени капитал	
1	2		3			32	
						Резерве	
			3			4	
						5	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	197.993	4020		4038	703
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	197.993	4024		4042	703
	Промене у претходној 2015. години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	19.896	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	13.402	4026		4044	19.025
	Стање на крају претходне године 31.12.2015.						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	191.499	4028		4046	19.728
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2016						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	191.499	4032		4050	19.728
	Промене у текућој 2016. 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 31.12.2016.						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	191.499	4036		4054	19.728

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
2	6	7	8				
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	7.461	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
						690.607	
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. 2015.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077	7.461	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	
						690.607	
4.	Промене у претходној 2015. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	7.461	4098	
						19.993	
						33.170	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2015.						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	
						703.784	
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 година на дан 01.01.2016						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	
						703.784	
8.	Промене у текућој 2016. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	352	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
						97.502	
9.	Стање на крају текуће године 31.12.2016.						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4071		4089	352	4107	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	
						801.286	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	324.333	4128		4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	324.333	4132		4150	
	Промене у претходној 2015. години						
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12.2015.						
5.	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	324.333	4136		4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2016						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	324.333	4140		4158	
	Промене у текућој 2016. години						
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12.2016.						
9.	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126	324.333	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 хединга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2015.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
	Промене у претходној 2015. години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	Стање на крају претходне године 31.12.2015.						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.2016						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	
	Промене у текућој 2016. години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12.2016.						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [$\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	
		АОП	337				АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16	17	
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2015.						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1.206.175	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. 2015.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4221		4237	1.206.175	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4222					
4.	Промене у претходној 2015. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	33.169	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2015.						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4225		4239	1.239.344	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	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 година на дан 01.01.2016						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4229		4241	1.239.344	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4230					
8.	Промене у текућој 2016. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	97.150	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12.2016.						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4233		4243	1.336.494	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$	4234					

У SUBOTICA

дана 21. 04. 20 17 године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
Акционарско друштво за промет робе на велике и мале
М.П. SUBOTICA 4

Законски заступник

А. Стојић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број																					Шифра делатности																				ПИБ																				
Назив																																																													
Седиште																																																													

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	4.235.362	5.009.925
1. Продаја и примљени аванси	3002	4.184.688	4.948.638
2. Примљене камате из пословних активности	3003	593	3.964
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	50.081	57.323
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4.031.403	5.015.448
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3.618.447	4.573.215
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	340.098	349.789
3. Плаћене камате	3008	230	1.047
4. Порез на добитак	3009	3.493	14.425
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	69.135	76.972
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	203.959	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		5.523
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	118	51.664
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	101	144
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	17	47.917
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		3.603
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	38.555	131.453
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	352	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	38.203	131.453
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	38.437	79.789
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	37.762	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	37.762	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	94.377	14.897
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	45.260	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	2.632	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	36.363	
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	10.122	14.897
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	56.615	14.897
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	4.273.242	5.061.589
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	4.164.335	5.161.798
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	108.907	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		100.209
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	111.717	211.509
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	709	714
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	131	297
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	221.202	111.717

у SUBOTICI

дана 21. 04 2017 године

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
Акционарско друштво за промет робе на велико и мало
М.П.
SUBOTICA 4

Законски заступник

А. Милошевић

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
31. decembar 2016. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Grupa Univerexport – Trgopromet ad, Subotica (u daljem tekstu "Društvo") je otvoreno akcionarsko društvo. Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD.98230/2012 od 23.07.2012. godine. Sedište društva je u Subotici, Segedinski put 80. Poreski identifikacioni broj društva je 08060720. Matično pravno lice je „Univerexport“ doo, Novi Sad.

Osnovna delatnost preduzeća, tokom svih godina poslovanja je promet robe na veliko i malo, pretežno hrane, pića i duvana u nespecijalizovanim prodavnicama (šifra delatnosti 4711) uz razgranatu mrežu maloprodajnih objekata – 46 koji se nalaze na teritoriji opštine Subotica, Bačka Topola, Kanjiža, Mali Idoš, Čoka, Ada i Senta. Pored maloprodajnih objekata klasičnog tipa i tipa – samousluge, preduzeće delatnost obavlja i putem moderno opremljenog „Supermarketa 024“ u Subotici, Segedinski put 80, površine oko 4000 m², koji je izgrađen tokom 2003. godine, a otvoren je 05.01.2004. godine.

Na lokaciji Segedinski put 80, gde se nalazi sedište firme, locirani su magacini iz kojih se vrši snadbjevanje maloprodajnih objekata i promet robe na veliko, služba distribucije sa sopstvenim voznim parkom, tehnički sektor koji se bavi održavanjem sredstava rada, kao i upravna zgrada u kojoj su smeštene stručne službe.

Preduzeće je na usluzi građanima više decenija, pošto je osnovano 1946. godine od strane Gradskog Narodnog odbora u Subotici pod imenom „Gradski magazin“ – „GRAMAG“. Sve do 1953. godine preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom kada je naziv preduzeća promenjen u „Trgopromet“ trgovinsko preduzeće na veliko mešovitom robom.

Trgovačka preduzeća na malo „Zvezda“ i „Konzum“ su se 1962. godine pripojila „Trgopromet“-u, a 1963. godine i trgovačko preduzeće „Prehrana“ iz Subotice.

Tokom prethodnih godina na teritoriji Vojvodine su bili aktuelni razni oblici organizovanja, poput Združenog preduzeća „Merkur“ čije su članice bile veće trgovačke kuće Vojvodine, da bi od 01.01.1979. godine sve trgovačke kuće Subotice bile udružene u subotičku udruženu trgovinu „SUT“ Subotica, u čijem sastavu preduzeće posluje pod nazivom „SUT“ OUR „Trgopromet“ Subotica. Od 01.04.1989. godine danom prestanka SUT-a preduzeće posluje ponovo samostalno, pod nazivom Trgovinsko preduzeće „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo Subotica.

Na osnovu Zakona o društvenom kapitalu Radnički savet preduzeća je doneo 07.08.1991. godine Odluku o emisiji deonica, koje su bile, obične – upravljачke. U sudski registar ova promena je upisana 12.08.1991. godine kada je promenjen i naziv preduzeća u Deoničko društvo „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo P.O. Subotica.

Svojsinska transformacija je započeta 2000. godine, kada je okončan prvi krug svojsinske transformacije. Tokom 2001. godine okončan je i drugi krug svojsinske transformacije, a u Akcijski fond je preneto oko 28% vrednosti društvenog kapitala. Akcijski fond je svoje akcije i akcije prenete u Fond PIO izneo na aukciju 16.12.2002. godine. Akcije ponuđene na aukciji je kupilo preduzeće „Univerexport“ doo, Novi Sad.

Na aukcijama održanim tokom 2003. godine preduzeće „Univerexport“ doo Novi Sad je u više navrata kupovalo akcije AD „Trgopromet“.

U oktobru 2007. godine istekao je rok za uplatu upisanih akcija iz II kruga svojsinske transformacije. Deo zaposlenih je prestao sa otplatama upisanih akcija u ranijem periodu i svega nekoliko ih je izvršilo otplatu u celosti. Ministarstvo ekonomije i regionalnog razvoja donosi rešenje o verifikaciji II kruga svojsinske transformacije od 22.03.2010. godine.

Prosečan broj zaposlenih u 2016. godini je 506 zaposlenih lica (u 2015. godini 508 zaposlenih lica)

Šifra osnovne delatnosti je 4711 – Trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

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 Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Privredno društvo, kao akcionarsko društvo, u obavezi je da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Konceptualni okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Konceptualni Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde ("MRS"), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("Odbor"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Međutim, do datuma sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja, nisu bile prevedene sve izmene MRS/MSFI i IFRIC tumačenja koja su bila na snazi za godišnje periode koji počinju 1. januara 2014. godine. Pored navedenog pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke, vrednovanja i obelodanjivanja koja u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MRS/MSFI i IFRIC Tumačenja.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u prethodnim periodima i tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda, obelodanjeni su u napomeni 2.2. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u prethodnom i tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni obelodanjeni su u napomeni 2.3. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu u primeni, obelodanjeni su u napomeni 2.4.

Društvo je ove nekonsolidovane finansijske izveštaje sastavilo na osnovu i prema zahtevima zakona i propisa Republike Srbije gde su ulaganja u zavisna društva u ovim finansijskim izveštajima iskazana po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualno obezvređenje.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.2. Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u prethodnim periodima i tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda

- Izmene MSFI 7 „Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja“ – Izmene kojima se poboljšavaju obelodanjivanja fer vrednost i rizika likvidnosti (revidiran marta 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2009. godine);
- Izmene MSFI 1 „Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Dodatni izuzeci za lica koja prvi put primenjuju MSFI. Izmene se odnose na sredstva u industriji nafte i gasa i utvrđivanje da li ugovori sadrže lizing (revidiran jula 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine);
- Izmene različitih standarda i tumačenja rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI objavljenog 16. aprila 2009. godine (MSFI 5, MSFI 8, MRS 1, MRS 7, MRS 17, MRS 36, MRS 39, IFRIC 16 prvenstveno sa namerom otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija u tekstu (izmene standarda stupaju na snagu za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine, a izmena IFRIC na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);
- Izmene MRS 38 „Nematerijalna imovina“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine);
- Izmene MSFI 2 „Plaćanja akcijama“: Izmene kao rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (revidiran u aprilu 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2009. godine) i izmene koje se odnose na transakcije plaćanja akcijama grupe zasnovane na gotovini (revidiran juna 2009. godine, na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2010. godine);
- Dopune MSFI 10, MSFI 11 i MSFI 12 „Konsolidovani finansijski izveštaji, Zajednički aranžmani i Obelodanjivanja učešća u drugim pravnim licima: Uputstvo o prelaznoj primeni“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MRS 27 (revidiran 2011. godine) „Pojedinačni finansijski izveštaji“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MRS 28 (revidiran 2011. godine) „Ulaganja u pridružena pravna lica i zajednička ulaganja“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- MSFI 13 „Merenje fer vrednosti“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MSFI 1 „Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“ – Državni krediti po kamatnoj stopi nižoj od tržišne (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MSFI 7 „Finansijski instrumenti: obelodanjivanja“ – Netiranje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ – Prezentacija stavki ostalog ukupnog rezultata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2012. godine);
- Dopune MRS 19 „Naknade zaposlenima“ – Poboljšanja računovodstvenog obuhvatanja naknada po prestanku radnog odnosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Godišnja poboljšanja za period od 2009. do 2011. godine izdata u maju 2012. godine koja se odnose na različite projekte poboljšanja MSFI (MSFI 1, MRS 1, MRS 16, MRS 32, MRS 34) uglavnom na otklanjanju nekonzistentnosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)**2.2. Objavljeni standardi i tumačenja koji su stupili na snagu u prethodnim periodima i tekućem periodu na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda (nastavak)**

- IFRIC 20 „Troškovi otkrivke u proizvodnoj fazi površinskih rudnika“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2013. godine);
- Dopune MRS 32 „Finansijski instrumenti: Prezentacija“ – Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).

2.3. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u prethodnom i tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, a sledeća tumačenja bila su objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u Republici Srbiji:

- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“, MSFI 12 „Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima“ i MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Izuzeće zavisnih lica iz konsolidacije prema MSFI 10 (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).
- Dopune MRS 36 – „Umanjenje vrednosti imovine“ Obelodanjivanje nadoknadivog iznosa za nefinansijsku imovinu (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).
- Dopune MRS 39 „Finansijski instrumenti“ – Obnavljanje derivata i nastavak računovodstva hedžinga (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).
- IFRIC 21 „Dažbine“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).
- Dopune MRS 19 „Naknade zaposlenima“ – Definisani planovi naknade: Doprinosi za zaposlene (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine).
- Godišnja poboljšanja za period od 2010. do 2012. godine, koja su rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine).
- Godišnja poboljšanja za period od 2011. do 2013. godine, koja su rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine).
- Dopune MSFI 11 „Zajednički aranžmani“ – Računovodstvo sticanja učešća u zajedničkim poslovanjima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- MSFI 14 „Računi regulatornih aktivnih vremenskih razgraničenja“ - na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine;
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“ - Tumačenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ - Poljoprivreda – industrijske biljke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Dopune MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.3. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u prethodnom i tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni (nastavak)

- MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28 „Investiciona društva: Primena izuzetaka od konsolidacije“. Dopune i izmene pojašnjavaju da matično društvo može biti izuzeto od obaveze da sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje ako je ono istovremeno zavisno lice investicionog društva, čak i ako investiciono društvo odmerava ulaganja u sva svoja zavisna lica po fer vrednosti u skladu sa MSFI 10. Kao rezultat ovih dopuna, izmenjen je i MRS 28 u cilju pojašnjenja izuzeća od primene metoda učešća (tj. zadržavanje merenja po fer vrednosti) koje važi za investitora u pridruženo lice ili zajednički poduhvat ukoliko je on zavisno lice investicionog društva koje odmerava sva svoja ulaganja u zavisna lica po fer vrednosti. (Dopune i izmene se primenjuju retroaktivno za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine uz dozvoljenu raniju primenu);
- Dopune i izmene različitih standarda „Poboljšanja MSFI“ (za period od 2012. do 2014. godine), koja su rezultat Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).

2.4. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali nisu još uvek stupili na snagu (ali se podržava njihova ranija primena) za godinu koja se završava 31. decembra 2016. godine:

- MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ i kasnije dopune, koji zamenjuje zahteve MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje“, u vezi s klasifikacijom i odmeravanjem finansijske imovine. Standard eliminiše postojeće kategorije iz MRS 39 - sredstva koja se drže do dospeća, sredstva raspoloživa za prodaju i krediti i potraživanja. MSFI 9 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu;
- U skladu sa MSFI 9, finansijska sredstva će se klasifikovati u jednu od dve navedene kategorije prilikom početnog priznavanja: finansijska sredstva vrednovana po amortizovanom trošku ili finansijska sredstva vrednovana po fer vrednosti. Finansijsko sredstvo će se priznavati po amortizovanom trošku ako sledeća dva kriterijuma budu zadovoljena: sredstva se odnose na poslovni model čiji je cilj da se naplaćuju ugovoreni novčani tokovi i ugovoreni uslovi pružaju osnov za naplatu na određene datume novčanih tokova koji su isključivo naplata glavnice i kamate na preostalu glavnici. Sva ostala sredstva će se vrednovati po fer vrednosti. Dobici i gubici po osnovu vrednovanja finansijskih sredstava po fer vrednosti će se priznavati u bilansu uspeha, izuzev za ulaganja u instrumente kapitala sa kojima se ne trguje, gde MSFI 9 dopušta, pri inicijalnom priznavanju, kasnije nepromenljivi izbor da se sve promene fer vrednosti priznaju u okviru ostalih dobitaka i gubitaka u izveštaju o ukupnom rezultatu. Iznos koji tako bude priznat u okviru izveštaja o ukupnom rezultatu neće moći kasnije da se prizna u bilansu uspeha;
- MSFI 15 „Prihodi iz ugovora sa kupcima“, koji definiše okvir za priznavanje prihoda. MSFI 15 zamenjuje MRS 18 „Prihodi“, MRS 11 „Ugovori o izgradnji“, IFRIC 13 „Programi lojalnosti klijenata“, IFRIC 15 „Sporazumi za izgradnju nekretnina“ i IFRIC 18 „Prenosi sredstava od kupaca“. MSFI 15 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine, uz dozvoljenu raniju primenu;
- MSFI 16 „Lizing“, obezbeđuje sveobuhvatan model za identifikovanje lizing aranžmana i njihov tretman u finansijskim izveštajima kako davalaca tako i primalaca lizinga. Na dan stupanja na snagu, 1. januara 2019. godine, ovaj standard će zameniti sledeće lizing standarde i tumačenja: MRS 17 „Lizing“, IFRIC 4 „Određivanje da li neki aranžman sadrži lizing“, SIC 15 „Operativni lizing – potsticaj“ i SIC 27 „Procena suštine transakcije uključujući pravni oblik zakupa“;
- Izmene MSFI 2 „Plaćanje akcijama – klasifikacija i merenje transakcija“, na snazi za godišnji izveštajni period koji počinje na dan 1. januara 2018. godine ili kasnije, sa podržanom ranijom primenom;

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.4. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisu stupili na snagu (nastavak)

- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji” i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate” - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata. Standard je trebalo da bude na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, ali je u decembru 2015. godine IASB odložio primenu do budućeg datuma, a ranija primena izmena standarda je dozvoljena;
- Izmene MRS 7 – „Inicijativa za obelodanjivanja” zahtevaju od entiteta takva obelodanjivanja koja omogućuju korisnicima finansijskih izveštaja da procene promene u obavezama nastale finansijskim aktivnostima, uključujući promene nastale i od novčanih i nenovčanih promena. Izmene MRS 7 su na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine, uz dozvoljenu raniju primenu;
- Izmene MRS 12 „Porez na dobitak” koja se odnosi na identifikovanje odloženih poreskih sredstava za nerealizovane gubitke, primenjuju se retrospektivno za godišnje periode koji počinju na dan 1. decembra 2017. godine ili kasnije, sa podržanom ranijom primenom.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima.

3.1. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

3.2. Priznavanje i odmeravanje prihoda i rashoda

Prihodi od prodaje priznaju se kada se rizik i korist povezana sa pravom vlasništva prenesu na kupca, što podrazumeva datum isporuke robe kupcu ili izvršene usluge kupcu.

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti sredstava koja su primljena ili će biti primljena, u neto iznosu nakon umanjenja za date popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodima u bilansu uspeha u tekućem periodu sučeljavaju se njima pripadajući rashodi.

Prihodi po osnovu kamata se knjiže u korist perioda na koji se odnose.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.3. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstava koje se kvalifikuju se uključuju u nabavnu vrednost tog sredstva i to do onog perioda kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstvo pripremlilo za planiranu upotrebu ili prodaju. Sredstva koja

se kvalifikuju se odnose na sredstva kojem je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu.

Prihodi od investiranja ostvareni na osnovu privremenog investiranja pozajmljenih sredstava se oduzimaju od nastalih troškova pozajmljivanja, namenjenih za finansiranje sredstava koja se kvalifikuju.

Svi ostali troškovi pozajmljivanja se priznaju u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose.

3.4. Porez na dobitak

Tekući porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom poreske stope od 15% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost 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 preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Poreski gubici nastali pre 1. januara 2010. godine mogu se prenositi na račun budućih dobitaka u periodu ne dužem od deset godina.

Odloženi porez na dobitak

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove imovine i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i poreske gubitke i kredite, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak od kojeg se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze se obračunavaju po poreskoj stopi čija se primena očekuje u periodu kada će se sredstvo realizovati odnosno obaveza izmiriti. Na dan 31.decembra 2016.godine, odložena poreska sredstva i obaveze obračunati su po stopi od 15% (31.decembra 2015. godine:15%)

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata predstavljaju iznose plaćene za poreze na imovinu i druge poreze i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

3.5. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva, od momenta kada se Društvo ugovornim odredbama vezalo za instrument. Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava priznaje se primenom obračuna na datum poravnanja, odnosno datum kada je sredstvo isporučeno drugoj strani.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada je obaveza predviđena ugovorom ispunjena, otkazana ili istekla.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.5. Finansijski instrumenti (nastavak)

Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu banaka i drugih pravnih lica koja se kotiraju na berzi se početno odmeravaju po nabavnoj vrednosti. Naknadno odmeravanje se vrši, na svaki datum bilansa stanja, radi usklađivanja njihove vrednosti sa tržišnom vrednošću. Dobitak ili gubitak od finansijskog sredstva raspoloživog za prodaju priznaje se u okviru nerealizovanih dobitaka/gubitaka po osnovu hartija od vrednosti, osim za troškove od umanjenja vrednosti i devizne dobitke i gubitke, dok finansijsko sredstvo ne prestane da se priznaje. Po prestanku priznavanja finansijskog sredstva akumulirani dobitak ili gubitak prethodno priznat u nerealizovanim dobitcima/gubicima po osnovu hartija od vrednosti reklasifikuje se iz kapitala u bilans uspeha, kao reklasifikacija usled korigovanja.

Dugoročni finansijski plasmani koji obuhvataju učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, poslovnih banaka i drugih pravnih lica koja se ne kotiraju na berzi iskazuju se po metodu nabavne vrednosti koja se umanjuje za obezvređenja na osnovu procene rukovodstva radi svođenja na njihovu nadoknadivu vrednost.

Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani sastoje se od potraživanja po osnovu stambenih kredita datih radnicima Društva sa rokom otplate do 40 godina, iskazanih po amortizovanoj vrednosti primenom efektivne kamatne stope. Primenjena efektivna kamatna stopa je 2% na godišnjem nivou.

Kredit i potraživanja

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

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U izveštaju o tokovima gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijske obaveze

Instrumenti finansijskih obaveza su klasifikovani u skladu sa suštinom ugovornih odredbi. Finansijske obaveze se početno priznaju po fer vrednosti, umanjenoj za transakcijske troškove. Kredit i ostale finansijske obaveze su naknadno merene po amortizovanoj vrednosti koristeći ugovorenu kamatnu stopu koja korespondira efektivnoj kamatnoj stopi.

Društvo prestaje da priznaje finansijsku obavezu kada, i samo kada, su obaveze Društva prestale, otkazane ili ističu.

3.6. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.6. Nematerijalna ulaganja (nastavak)**

Pravo na korišćenje zemljišta, iako je ograničeno na 99 godina, zbog same suštine i očekivane konverzije u vlasništvo nad zemljištem smatra se da ima neograničen korisni vek.

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku pet godina.

Metod amortizacije i korisni vek se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon inicijalnog priznavanja, Društvo vrednuje nekretnine po principu fer – poštene vrednosti koji podrazumeva da se nakon početnog vrednovanja, nekretnine i oprema iskazuju po revalorizovanoj vrednosti, odnosno fer vrednosti na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupnu naknadnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređenja. Fer vrednost nekretnina čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom.

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

3.8. Amortizacija

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2016.	Procenjeni	2015.	Procenjeni vek
	%	vek trajanja u godinama	%	trajanja u godinama
Nematerijalna ulaganja	10%	10 godina	10%	10 godina
Građevinski objekti	0,80%	125 godina	0,8%	125 godina
Kompjuterska oprema	11%	9,1 godina	11%	9,1 godina
Motorna vozila	8,33 %	12 godina	8,33 %	12 godina
Nameštaj i ostala oprema	5 % - 15 %	20–6,8 godina	5 % - 15 %	20–6,8 godina
Ulaganja na tuđim nekretninama	0,8 %	125 godina	0,8 %	125 godina

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.9. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

3.10. Umanjenje vrednosti

Na svaki datum bilansa stanja Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svoje nematerijalne i materijalne imovine da bi utvrdilo postoje li nagoveštaji da je došlo do gubitaka usled umanjenja vrednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Privredno društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budućni novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procenjeni nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva (ili jedinice koja generiše novac) umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koja se ne koristi kao investiciona nekretnina koja je iskazana po revalorizovanom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrednosti nastale revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generiše novac) povećava se do revidiranog procenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrednost ne premašuje knjigovodstvenu vrednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generiše novac) usled umanjenja vrednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procenjenoj vrednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrednosti iskazuje kao povećanje usled revalorizacije.

3.11. Zalihe

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

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

Zalihe u maloprodaji se evidentiraju po prodajnim cenama umanjenim za porez na dodatu vrednost, obračunatu razliku u ceni i naknadno primljene rabate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.12. Naknade zaposlenima***Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini dve bruto mesečne zarade isplaćene u Republici Srbiji, u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuaru. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade formirana su na bazi izveštaja nezavisnog aktuaru i ista su iskazana u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih isplata. Prilikom utvrđivanja sadašnje vrednosti očekivanih odliva korišćena je diskontna stopa od 6.75% (2015. godine 6.63%) – na bazi procene očekivane prosečne tržišne kamatne stope na dugoročna dinarska sredstva u Republici Srbiji. Rezervisanje je utvrđeno na osnovu Kolektivnog ugovora Društva i pretpostavke prosečnog rasta zarada po stopi od 4% godišnje (2015. godina: 4% godišnje). Društvo je izvršilo ostala rezervisanja za verovatne troškove na bazi najbolje procene odliva sredstava koja će se realizovati u budućem periodu.

Kratkoročna plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

3.13. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.14. Zarada po akciji

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

3.15. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se lizingom, na korisnika lizinga, prenose u najvećoj meri svi rizici i koristi koji proizlaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Društvo kao davalac lizinga

Prihod po osnovu operativnog lizinga (prihod od renti) priznaje se primenom linearne metode tokom perioda trajanja lizinga. Indirektni troškovi nastali u pregovorima i ugovaranjem operativnog lizinga dodaju se knjigovodstvenom iznosu iznajmljenog sredstva i priznaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja lizinga.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.15. Lizing (nastavak)

Društvo kao korisnik lizinga

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se prvobitno priznaju kao sredstva Društva po sadašnjoj vrednosti minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu.

Plaćanje rata lizinga se raspoređuje između finansijskih troškova i smanjenja obaveza po osnovu obaveza lizinga sa ciljem postizanja konstantne stope učešća u ne izmirenom iznosu obaveze. Finansijski rashodi se priznaju odmah u bilansu uspeha, osim ako se direktno mogu pripisati sredstvima koja se osposobljavaju za upotrebu, u kojem se slučaju kapitalizuju u skladu sa opštom politikom Društva o troškovima pozajmljivanja.

Rate po osnovu operativnog lizinga se priznaju kao trošak na linearnoj osnovi za vreme trajanja lizinga, osim kada postoji neka druga sistematska osnova koja bolje odslikava vremenski šablon trošenja ekonomskih koristi od iznajmljenog sredstva.

U slučaju kada se odobravaju lizing olakšice, one ulaze u sastav operativnog lizinga i priznaju se kao obaveza. Ukupna korist od olakšica priznaje se kao smanjenje troškova iznajmljivanja na linearnoj osnovi, osim kada postoji neka druga sistematska osnova koja bolje odslikava vremensku strukturu trošenja ekonomskih koristi od iznajmljenog sredstva.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Privrednog društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekat na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza kao 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 istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni iznosi se mogu razlikovati od procenjenih.

Procene i pretpostavke se stalno preispituju. Izmene knjigovodstvenih procena priznaju se u periodu izmene ukoliko se odnose samo na taj period, ili u periodu izmene i budućim periodima ukoliko izmena utiče na tekući i buduće periode.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja, neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik, za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stopa amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Privredno društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Odložena poreska sredstva

Značajna procena od strane rukovodstva Privrednog društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike. Privredno društvo je izvršilo priznavanje odloženih poreskih sredstava po osnovu poreskih gubitaka zbog izvesnosti da će nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka biti dovoljan da se neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Obračunali smo ispravku vrednosti za sumnjiva i sporna potraživanja, na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune neophodne obaveze. Naša procena je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnim sposobnostima naših kupaca i promenama u uslovima prodaje, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (nastavak)

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Privredno društvo primenjuje profesionalni sud prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki.

Poslovna politika Privrednog društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Privrednog društva treba da vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Privrednog društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. KOREKCIJE POČETNOG STANJA

U ranijim izveštajnim periodima Društvo je odabralo da primenjuje metod nabavne vrednosti kao svoju računovodstvenu politiku za odmeravanje investicionih nekretnina. U toku 2016. godine Društvo je izvršilo dobrovoljnu promenu računovodstvene politike za investicione nekretnine i opredelilo se za primenu metode fer vrednosti, a u skladu sa zahtevima MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške”. Rukovodstvo Društva smatra da primena fer vrednosti ima za rezultat da finansijski izveštaji pružaju pouzdanije i relevantnije informacije o efektima transakcija, drugih događaja ili uslova na finansijski položaj, finansijske performanse ili tokove gotovine entiteta. Kada se promena računovodstvene politike primeni retrospektivno, Društvo vrši korigovanje početnog stanja svake komponente kapitala na koju promena utiče i to za najraniji prezentovani prethodni period i ostale uporedne iznose obelodanjene za svaki prezentovani prethodni period kao da je nova računovodstvena politika bila primenjena oduvek.

Društvo je, u skladu sa MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške izvršila korekciju početnog stanja na dan 31. decembra 2015. godine po osnovu ispravki materijalno značajnih grešaka koje se odnose na 2015. godinu. Korekcija akumuliranog rezultata na dan 31. decembra 2015. godine odnosi se na korekciju grešaka iz prethodnih perioda za usaglašavanje obaveza prema dobavljačima, kao i za korigovanje vrednosti robe za iznos primljenih naknadno odobrenih rabata koji se odnose na robu koja nije realizovana u 2015. godini.

U skladu sa zahtevima MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“, a u cilju usaglašavanja sa prezentacijom podataka za tekući period, izvršene su određene reklasifikacije podataka prezentovanih u bilansu uspeha za 2015. godinu. Navedene reklasifikacije podataka izvršene su u cilju preciznije i relevantnije prezentacije pojedinih vrsta prihoda u bilansu uspeha, koja, prema mišljenju rukovodstva, treba da omogući korisnicima finansijskih izveštaja bolje razumevanje transakcija i njihovog uticaja na finansijski rezultat Društva.

Društvo je izvršilo reklasifikaciju uporednih podataka za pribavljene trgovačke popuste, rabate i druge slične stavke koje se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke, sa prihoda od prodaje proizvoda i usluga na umanjenje nabavne vrednosti prodane robe u iznosu od 127.857 hiljada dinara, na dan 31. decembra 2015. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

5. KOREKCIJE POČETNOG STANJA (nastavak)

U skladu sa tim Društvo je sprovelo korekciju početnog stanje prikazanih u tabelama koje slede:

a) Efekti korekcija na bilansu uspeha na dan 31. decembra 2015. godine

	U hiljadama dinara		
	Preliminarno 31. decembar 2015.	Korekcije+/-	Korigovano 31. decembar 2015.
POSLOVNI PRIHODI	3.778.736	(127.857)	3.650.879
POSLOVNI RASHODI	(3.747.562)	127.857	(3.619.705)
POSLOVNI DOBITAK	31.174	-	31.174
FINANSIJSKI PRIHODI	12.003	-	12.003
FINANSIJSKI RASHODI	(7.046)	-	(7.046)
OSTALI PRIHODI	15.712	-	15.712
OSTALI RASHODI	(21.372)	-	(21.372)
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	(893)	(5.636)	(6.529)
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijeg perioda	160	-	160
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	29.578	(5.636)	23.942
Poreski rashodi perioda	(2.039)	-	(2.039)
Odloženi poreski rashod perioda	(3.435)	-	(3.435)
NETO DOBITAK	24.264	(5.636)	18.628

a) Efekti korekcija na bilansu stanja na dan 31. decembra 2015. godine

	U hiljadama dinara		
	Preliminarno 31. decembar 2015.	Korekcije +/-	Korigovano 31. decembar 2015.
AKTIVA			
STALNA IMOVINA	1.198.774	40.215	1.238.989
Investicione nekretnine	146.400	40.215	186.615
OBRTNA IMOVINA	838.317	(18.782)	819.535
Roba	331.889	(18.782)	313.107
UKUPNA AKTIVA	2.037.091	21.433	2.058.524
PASIVA			
KAPITAL	1.230.438	8.906	1.239.344
Osnovni kapital	179.064		179.064
Emisiona premija	12.435		12.435
Rezerve	19.728		19.728
Revalorizacione rezerve	381.568	(57.235)	324.333
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	613.379	71.777	685.156
Dobitak tekuće godine	24.264	(5.636)	18.628
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	3.601	-	3.601
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	65.476	-	65.476
KRATKOROČNE OBAVEZE	737.576	12.527	750.103
Dobavljači u zemlji	564.047	12.527	576.574
UKUPNA PASIVA	2.037.091	21.433	2.058.524

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

6. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2016.	2015. <i>korigovano</i>
Prihodi od prodaje robe:		
- matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	2.038	119.528
- trećim licima na domaćem tržištu	3.665.972	3.519.859
	<u>3.668.010</u>	<u>3.639.387</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	2.771	1.526
- trećim licima na domaćem tržištu	102	146
	<u>2.873</u>	<u>1.672</u>

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Drugi poslovni prihodi iskazani za godinu koja se završava 31. decembra 2016. godine u iznosu od 10.692 hiljada dinara (2015: 9.426 hiljada dinara), se odnose na prihode od zakupa, od čega se iznos od 4.373 hiljade dinara (2015: 1.754 hiljada dinara) odnosi na prihode od zakupa od povezanih pravnih lica.

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE, TROŠKOVI MATERIJALA I TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2016.	2015. <i>korigovano</i>
Nabavna vrednost prodate robe	2.944.633	2.979.772
Troškovi režijskog materijala	25.281	32.882
Troškovi jednokratnog otpisa alata i rezervni delovi	7.563	7.272
	<u>32.844</u>	<u>40.154</u>
Troškovi goriva i energije	60.942	68.237

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2016.	2015.
Troškovi bruto zarada	253.334	248.819
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	45.354	44.524
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim poslovima	163	659
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	7.378	6.993
Ostali lični rashodi	7.485	36.165
	<u>313.714</u>	<u>337.160</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2016.	2015.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postojenja i oprema	34.375	33.167
- nematerijalna ulaganja	7.768	7.728
	<u>42.143</u>	<u>40.895</u>
Troškovi rezervisanja za:		
- za naknade i beneficije	7.526	789
	<u>7.526</u>	<u>789</u>

11. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA I NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2016.	2015.
Troškovi proizvodnih usluga		
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	9.079	7.129
Troškovi održavanja	8.821	5.005
Troškovi zakupa	20.716	21.357
Troškovi reklame i propagande	37.905	17.925
Troškovi ostalih usluga	64.153	42.211
	<u>140.674</u>	<u>93.627</u>
Nematerijalni troškovi		
Troškovi neproizvodnih usluga	14.937	17.148
Troškovi reprezentacije	1.915	1.027
Troškovi premije osiguranja	3.234	3.235
Troškovi platnog prometa	5.085	5.642
Troškovi poreza	5.715	5.005
Ostali nematerijalni troškovi	13.296	27.014
	<u>44.182</u>	<u>59.071</u>

12. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	Za godinu koja se završava	
	31. decembra	
	2016.	2015.
Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	4.509	3.797
Ostali finansijski prihodi	2.297	3.491
Prihodi od kamata	734	3.965
Pozitivne kursne razlike	709	750
	<u>8.249</u>	<u>12.003</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

13. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2016.	2015.
Finansijski rashod iz odnosa sa povezanim pravnim licima	6.480	5.577
Rashodi kamata	348	1.047
Negativne kursne razlike	233	422
Ukupno	7.061	7.046

14. OSTALI PRIHODI I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2016.	2015.
Dobici od prodaje materijala	3.233	2.923
Viškovi	4.005	5.976
Prihodi od od otpisa obaveza prema dobavljačima	688	2.458
Ostali prihodi	5.388	4.355
	13.314	15.712

15. OSTALI RASHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2016.	2015. <i>korigovano</i>
Gubici po osnovu rashodovanja nepokretnosti i opreme	3.351	233
Manjkovi	3.367	3.195
Direktan otpis i ispravke vrednosti	300	254
Obezvredjenje zaliha	23.351	12.146
Ostali rashodi	61	5.544
	30.430	21.372
Obezvredjenje potraživanja	2.112	893
Obezvredjenje investicionih nekretnina	-	5.636
	2.112	6.529

16. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2016.	2015.
Tekući poreski rashod	(7.275)	(2.039)
Odloženi poreski prihod/(rashod)	29.323	(3.435)
Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda	22.048	(5.474)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine
16. POREZ NA DOBITAK (nastavak)
b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobit i proizvoda dobiti pre oporezivanja i propisane poreske stope

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Neto dobitak pre oporezivanja	75.454	24.102
Porez na dobitak obračunat po stopi od 15%	(11,318)	(3,615)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	4,426	(1,859)
Privremene razlike po osnovu nekretnina i opreme	32,322	-
Priznati poreski kredit	(3,000)	-
Ostalo	(382)	-
	<u>22,048</u>	<u>(5.474)</u>

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

	U hiljadama dinara	
	Godina koja se završava	
	31. decembra 2016.	2015.
Odložena poreska sredstva		
Prenosivi poreski krediti	34.000	37.000
Odložene poreske obaveze		
Privremene razlike na nekretninama i opremi	(70.153)	(102.476)
Neto, odložena poreska sredstva/(obaveze)	<u>(36.153)</u>	<u>(65.476)</u>

d) Promene na odloženim poreskim obavezama

	U hiljadama dinara				
	Stanje na dan 1. januara	Povećanja (Smanjenja) preko bilansa uspeha	Povećanja (Smanjenja) preko kapitala	Ostalo	Stanje na dan 31. decembra
2015. godina					
Odložene poreske obaveze, neto	(62.041)	(3.435)	-	-	(65.476)
	<u>(62.041)</u>	<u>(3.435)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(65.476)</u>
2016. godina					
Odložene poreske obaveze, neto	(65.476)	29.323	-	-	(36.153)
	<u>(65.476)</u>	<u>29.323</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(36.153)</u>

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo je iskazalo odložena poreska sredstva po osnovu prenetih poreskih kredita u ukupnom iznosu od 34.000 hiljada dinara od raspoloživih 34.058 hiljada dinara (2015: 37.000 hiljada dinara, od raspoloživih 38.864 hiljade dinara). Rukovodstvo Privrednog društva, na osnovu projekcija budućih oporezivih dobiti, smatra da će prenosivi krediti u iznosu od 34.000 hiljade dinara biti iskorišćeni i da nisu potrebne ispravke vrednosti odloženih poreskih sredstava na dan 31. decembra 2016. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine
16. POREZ NA DOBITAK (nastavak)
d) Promene na odloženim poreskim obavezama (nastavak)

Napred navedeni poreski krediti ističu u sledećim periodima:

	Godina isteka	U hiljadama dinara	
		31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Preneti poreski krediti:			
- 2005	2015	-	1.071
- 2006	2016	1.379	5.114
- 2007	2017	5.370	5.370
- 2008	2018	8.524	8.524
- 2009	2019	9.941	9.941
- 2010	2020	755	755
- 2011	2021	4.967	4.967
- 2012	2022	-	-
- 2013	2023	3.122	3.122
		<u>34.058</u>	<u>38.864</u>

17. NEMATERIJALANA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

	U hiljadama dinara		
	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ostala nematerijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrednost			
Stanje na dan 1. januara 2015. godine	74.448	5.077	79.525
Nabavka	5.331	703	6.034
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	<u>79.779</u>	<u>5.780</u>	<u>85.559</u>
Nabavna vrednost			
Stanje na dan 1. januara 2016. godine	79.779	5.780	85.559
Rashodovanje	(5.562)	(2)	(5.564)
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	<u>74.217</u>	<u>5.778</u>	<u>79.995</u>
Akumulirana ispravka vrednosti			
Stanje na dan 1. januara 2015. godine	4.557	4.919	9.476
Amortizacija za 2015. godinu	7.724	3	7.727
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	<u>12.281</u>	<u>4.922</u>	<u>17.203</u>
Akumulirana ispravka vrednosti			
Stanje na dan 1. januara 2016. godine	12.281	4.922	17.203
Amortizacija za 2016. godinu	7.760	8	7.768
Rashodovanje	(4.201)	(1)	(4.202)
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	<u>15.840</u>	<u>4.929</u>	<u>20.769</u>
Sadašnja vrednost na dan			
31. decembar 2016. godine	<u>58.377</u>	<u>849</u>	<u>59.226</u>
31. decembar 2015. godine	<u>67.498</u>	<u>858</u>	<u>68.356</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

U hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku	Ulaganja u tuđa osnovna sredstva	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2015. godine	102.106	749.767	324.152	3.201	173	1.270	1.180.669
Povećanja	-	-	3.201	-	-	-	3.201
Prenos na nekretnine i opremu	-	(1.670)	-	(76)	-	-	(1.746)
Rashodovanje/manjak/prodaja	-	-	(624)	-	-	-	(624)
Zatvaranje avansa	-	-	-	-	-	(930)	(930)
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	102.106	748.097	326.729	3.125	173	340	1.180.570
Stanje na dan 1. januara 2016. godine	102.106	748.097	326.729	3.125	173	340	1.180.570
Povećanja	-	-	-	58.477	-	-	58.477
Rashodovanje/manjak/prodaja	-	(797)	(11.732)	-	-	-	(12.529)
Procena	(2.392)	26.482	-	-	-	-	24.090
Aktiviranje sredstava u pripremi	-	12.445	44.848	(58.522)	1.229	-	-
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	99.714	786.227	359.845	3.080	1.402	340	1.250.608
Akumulirana ispravka vrednosti							
Stanje na dan 1. januara 2015. godine	2	10.155	154.752	-	40	-	164.949
Amortizacija za 2015. godinu	-	5.992	27.173	-	2	-	33.167
Prodaja/rashod/manjak	-	(20)	(1.080)	-	-	-	(1.100)
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	2	16.127	180.845	-	42	-	197.016
Stanje na dan 1. januara 2016. godine	2	16.127	180.845	-	42	-	197.016
Amortizacija za 2016. godinu	-	6.149	28.218	-	8	-	34.375
Prodaja/rashod/manjak	-	(403)	(9.883)	-	-	-	(10.286)
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	2	21.873	199.180	-	50	-	221.105
Sadašnja vrednost na dan							
31. decembar 2016. godine	99.712	764.354	160.665	3.080	1.352	340	1.029.503
31. decembar 2015. godine	102.104	731.970	145.884	3.125	131	340	983.554

Društvo se javlja kao založni dužnik i kao sredstvo obezbeđenja uredne otplate dugoročnog kredita odobrenih društvu Univerexport export-import d.o.o., Novi Sad od strane Unicredit banka ad, uspostavljene su hipoteke nad zemljištem, građevinskim objektima i opremom čija je neto sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine iznosila 314.000 hiljada dinara.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

19. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

	U hiljadama dinara Investicione nekretnine <i>korigovano</i>
Stanje na dan 1. januara 2015. godine	84.783
Prenos sa stalnih sredstava namenjenih prodaji	
Nabavka	115.169
Obezvredjenje	<u>(13.837)</u>
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	<u>186.615</u>
Stanje na dan 1. januara 2016. godine	186.615
Prodaja	
Nabavka	172
Prenosi na investicione nekretnine	2.392
Prenosi sa investicionih nekretnina	(26.482)
Procena	<u>2.467</u>
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	<u>165.164</u>
Stanje na dan	
- 31. decembra 2015.	<u>186.615</u>
- 31. decembra 2016.	<u><u>165.164</u></u>

Slede informacije o investicionim nekretninama u vlasništvu Društva i o hijerarhiji mera fer vrednosti na dan 31. decembra 2016. godine:

	U hiljadama dinara Fer vrednost na dan 31. decembar 2016.			
	<u>1. nivo</u>	<u>2. nivo</u>	<u>3. nivo</u>	<u>165.164</u>
Poslovni objekti	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>165.164</u>	<u>165.164</u>

Tokom godine nije bilo stavki koje bi po hijerarhiji mera fer vrednosti bile reklasifikovane iz jedne grupe pokazatelja u drugu.

20. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015. <i>korigovano</i>
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	4.164	4.411
Roba	296.238	313.107
Dati avansi za zalihe i usluge	68	72
Stalna sredstva namenjena prodaji	<u>173</u>	<u>173</u>
	<u>300.643</u>	<u>317.763</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

21. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji matična i zavisna pravna lica	14.807	107.686
Kupci u zemlji- ostala povezana pravna lica	59	-
Kupci u zemlji	136.126	98.168
	<u>150.992</u>	<u>205.854</u>
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	1.547	3.332
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	4.898	3.343
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	3.759	7.666
Ostala kratkoročna potraživanja	909	1.787
	<u>11.113</u>	<u>16.128</u>

23. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Kratkoročni krediti i plasmani:		
- matična i zavisna pravna lica	80.627	81.422
- u zemlji	3.430	3.779
Čekovi sa rokom dospeća preko 3 meseca	7.501	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	44.904	31.050
	<u>136.462</u>	<u>116.251</u>

22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Tekući račun	181.254	62.365
Devizni račun	40	-
Hartije od vrednosti	39	39
Blagajna	39.599	37.864
Devizna blagajna	119	-
Ostala novčana sredstva	151	11.449
	<u>221.202</u>	<u>111.717</u>

23. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Porez na dodatu vrednost	-	49.658
Ostala AVR	2.041	2.164
	<u>2.041</u>	<u>2.164</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

24. KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na udele vlasnika. Na dan 31. decembra 2016. godine, akcijski kapital se sastoji od običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 171 dinara. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Univerexport doo.

U nastavku sledi pregled najvećih akcionara:

	31. decembar 2016.	Broj akcija 31. decembar 2015.
Univerexport doo	856.539	856.539
Sempiola Invest Limited	103.544	75.716
Momentum Securities AD Novi Sad	14.399	-
Akcionarski fond AD Beograd	11.904	11,904
Sebić Ljubica	5.150	4.470
Ostali akcionari	127.616	170.523
	<u>1.119.152</u>	<u>1.119.152</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

24. KAPITAL (nastavak)

	Osnovni kapital	Zakonske rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	U hiljadama dinara	
					Otkupljene sopstvene akcije	Ukupno
<i>Korigovano</i>						
Stanje 1. januara 2015. godine	197.993	703	324.333	690,607	(7.461)	1.206.175
Povećanja u toku godine	-	19.025	-	-	7.461	26.486
Smanjenja u toku godine	(6.494)	-	-	(5.451)	-	(11.945)
Neto dobitak tekuće godine	-	-	-	18.628	-	18.628
Stanje 31. decembra 2015. godine	<u>191.499</u>	<u>19.728</u>	<u>324.333</u>	<u>703.784</u>	-	<u>1.239.344</u>
Stanje 1. januara 2016. godine	191.499	19.728	324.333	703.784	-	1.239.344
Otkupljene sopstvene akcije	-	-	-	-	(352)	(352)
Neto dobitak tekuće godine	-	-	-	97.502	-	97.502
Stanje 31. decembra 2016. godine	<u>191.499</u>	<u>19.728</u>	<u>324.333</u>	<u>801.286</u>	<u>(352)</u>	<u>1.336.494</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

25. DUGOROČNA REZERVISANJA

a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	9.435	3.481
	<u>9.435</u>	<u>3.481</u>

b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2016. i 2015. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Stanje na dan 1. januara	3.481	3.893
Dodatna rezervisanja	5.954	-
Iskorišćena rezervisanja	-	(412)
Stanje na dan 31. decembra	<u>9.435</u>	<u>3.481</u>

26. DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Arneg Spa	9.086	-
Intrac	3.432	-
	<u>12.518</u>	<u>-</u>

Dugoročni kredit koji je na dan 31. decembra 2016. godine iskazan u ukupnom iznosu od 12.518 hiljada dinara Društvo će otplatiti u roku od 5 godina, uz kamatnu stopu od 2.5% na godišnjem nivou.

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Dobavljači – povezana pravna lica	34.956	82.692
Dobavljači u zemlji	592.150	576.574
Dobavljači u inostranstvu	-	1.106
Ostale obaveze iz poslovanja:		
- Obaveze za izdate menice	7.306	588
- Obaveze iz specifičnih poslova	-	5.998
	<u>7.306</u>	<u>6.586</u>
	<u>634.412</u>	<u>666.958</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	13.936	12.991
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2.042	1.508
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	5.106	4.005
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.594	3.603
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	650	673
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	257	271
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	463	-
Obaveze prema zaposlenima	940	756
Ostale obaveze	1.701	1.797
	<u>29.689</u>	<u>25.604</u>

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

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	17.664	46.048
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	253	464
Unapred obračunati troškovi	38	1.020
	<u>17.955</u>	<u>47.532</u>

30. VANBILANSNA EVIDENCIJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Tuđa ambalaža na zalihama	99	98
	<u>99</u>	<u>98</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

31. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Bilans Stanja		
Potraživanja od kupaca		
Univerexport doo	14.807	107.686
Grupa Univerexport Bačka ad	59	-
	<u>14.866</u>	<u>107.686</u>
Finansijski plasmani		
Univerexport doo	80.627	79.422
Grupa Univerexport Bačka ad	-	2.000
	<u>80.627</u>	<u>81.422</u>
Ukupno potraživanja	<u>95.493</u>	<u>189.108</u>
Obaveze prema dobavljačima		
Univerexport doo	27.733	82.149
Grupa Univerexport Bačka ad	7.223	543
	<u>34.956</u>	<u>82.692</u>
Ukupno obaveze	<u>34.956</u>	<u>82.692</u>
Potraživanja- neto	<u>60.537</u>	<u>106.416</u>

Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Bilans Uspeha		
Prihodi od prodaje		
Univerexport doo	1.421	119.529
Grupa Univerexport Bačka ad	617	-
	<u>2.038</u>	<u>119.529</u>
Ostali poslovni prihodi		
Univerexport doo	4.373	1.754
	<u>4.373</u>	<u>1.754</u>
Finansijski prihodi		
Univerexport doo	4.509	3.797
Grupa Univerexport Bačka ad	-	582
	<u>4.509</u>	<u>4.379</u>
Ukupno prihodi	<u>10.920</u>	<u>125.662</u>
Rashodi		
Univerexport doo	124.898	112.870
Grupa Univerexport Bačka ad	178.606	185.167
Ukupno rashodi	<u>303.504</u>	<u>298.037</u>
Neto rashodi	<u>292.584</u>	<u>172.375</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

32. POTENCIJALNE OBAVEZE

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u manji broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnjenja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Vrednost sudskih i upravnih sporova koji se vode protiv Društva na dan 31. decembra 2016. godine iznosi 247 hiljada dinara, uključujući efekte eventualnih zatezних kamata.

33. OPERATIVNI LIZING

Neotkazivi operativni lizing odnosi se na zakup prodajnih objekata. Plaćanja priznata kao troškovi su:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Poslovni prostor	20.716	21.357
	<u>20.716</u>	<u>21.357</u>

Preuzete obaveze Društva po osnovu neotkazivih ugovora o operativnom lizingu su sledeće:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Do jedne godine (ugovori na određeno/neodređeno vreme)	1.726	1.780
	<u>1.726</u>	<u>1.780</u>

34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Zaduženost a)	694.710	750.223
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	221.202	111.717
Neto zaduženost	<u>473.508</u>	<u>638.506</u>
Kapital b)	<u>1.336.494</u>	<u>1.239.344</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>0.35</u>	<u>0.52</u>

a) Dugovanje se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze.

b) Kapital uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve kao i akumulirani dobitak.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	446	464
Kratkoročni finansijski plasmani	136.462	116.251
Potraživanja od kupaca	150.992	205.854
Ostala potraživanja	11.113	16.128
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	221.202	111.717
	<u>520.215</u>	<u>450.414</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti	12.518	-
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	10.001
Obaveze prema dobavljačima	634.412	666.958
	<u>646.930</u>	<u>676.959</u>

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bile su sledeće:

	Sredstva		U hiljadama dinara Obaveze	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
EUR	80.776	79.422	12.518	10.001
	<u>80.776</u>	<u>79.422</u>	<u>12.518</u>	<u>10.001</u>

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar slabi u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016	31. decembar 2015.
EUR	6.826	6.942
Rezultat tekućeg perioda	<u>6.826</u>	<u>6.942</u>

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Tržišni rizik (nastavak)

Rizik od promene kamatnih stopa (nastavak)

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	446	464
Potraživanja od kupaca	150.992	205.854
Ostala potraživanja	11.113	16.128
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	221.202	111.717
	<u>383.753</u>	<u>334.163</u>
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	136.462	116.251
	<u>136.462</u>	<u>116.251</u>
	<u>520.215</u>	<u>450.414</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>		
Obaveze prema dobavljačima	634.412	666.958
	<u>634.412</u>	<u>666.958</u>
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Dugoročni krediti	12.518	-
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	10.001
	<u>12.518</u>	<u>10.001</u>
	<u>646.930</u>	<u>676.959</u>

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2016. godine prikazana je u tabeli koja sledi

	U hiljadama dinara		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	95.790	-	95.790
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	31.744	(31.744)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	55.202	-	55.202
	<u>182.736</u>	<u>(31.744)</u>	<u>150.992</u>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2015. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama dinara		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	82.718	-	82.718
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	33.328	(33.328)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	123.136	-	123.136
	<u>239.182</u>	<u>(33.328)</u>	<u>205.854</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Kreditni rizik (nastavak)

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 95.790 hiljada dinara (31. decembar 2015. godine: 82.718 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja od trećih pravnih lica. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2016. godini iznosi 30 dana (2015. godine: 33 dana).

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 31.744 hiljade dinara (2015. godine: 33.328 hiljada dinara), za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 55.202 hiljada dinara (31. decembar 2015. godine: 123.136 hiljada dinara), u skladu sa usvojenim računovodstvenim politikama, s obzirom na to da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
Manje od 30 dana	26.250	1.070
31 – 90 dana	12.688	8.854
91 – 365 dana	9.143	107.171
Preko 365 dana	7.121	6.041
	55.202	123.136

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2016. godine iskazane su u iznosu od 634.412 hiljada dinara (31. decembra 2015. godine: 666.958 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospеле obaveze, pri čemu Društvo dospеле obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u 2016. godini iznosi 74 dana (u toku 2015. godine 78 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Rizik likvidnosti (nastavak)

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika (nastavak)

Dospeća finansijskih sredstava

	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.					
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	383.307	-	-	-	446	383.753
Fiksna kamatna stopa	47.223	-	92.674	-	-	139.897
	<u>429.360</u>	<u>-</u>	<u>92.674</u>	<u>-</u>	<u>446</u>	<u>523.650</u>

	U hiljadama dinara 31. decembar 2015.					
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	333.699	-	-	-	464	334.163
Fiksna kamatna stopa	31.000	-	89.514	-	-	120.514
	<u>364.699</u>	<u>-</u>	<u>89.514</u>	<u>-</u>	<u>464</u>	<u>454.677</u>

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

	U hiljadama dinara 31. decembar 2016.				
	Do 3 meseci	Od 3 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	634.412	-	-	-	634.412
Fiksna kamatna stopa	-	-	13.143	-	13.143
Ukupno	<u>634.412</u>	<u>-</u>	<u>13.143</u>	<u>-</u>	<u>647.555</u>

	U hiljadama dinara 31. decembar 2015.				
	Do 3 meseci	Od 3 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	666.958	-	-	-	666.958
Fiksna kamatna stopa	-	10.053	-	-	10.053
Ukupno	<u>666.958</u>	<u>10.053</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>677.011</u>

Fer vrednost finansijskih instrumenata

	31. decembar 2016.		U hiljadama dinara 31. decembar 2015.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	446	446	464	464
Kratkoročni finansijski plasmani	136.462	136.462	116.251	116.251
Potraživanja od kupaca	150.992	150.992	205.854	205.854
Ostala potraživanja	11.113	11.113	16.128	16.128
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	221.202	221.202	111.717	111.717
	<u>520.215</u>	<u>520.215</u>	<u>450.414</u>	<u>450.414</u>
Finansijske obaveze				
Dugoročni krediti	12.518	12.518	-	-
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-	10.001	10.001
Obaveze prema dobavljačima	634.412	634.412	666.958	666.958
	<u>646.930</u>	<u>646.930</u>	<u>676.959</u>	<u>676.959</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata (nastavak)

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa. Pretpostavke korišćene za procenu tekuće fer vrednosti su i da knjigovodstvena vrednost kratkoročnih potraživanja od kupaca i obaveza prema dobavljačima aproksimira njihovoj fer vrednosti zbog toga što dospevaju za plaćanje/naplatu u relativno kratkom periodu.

35. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti, mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored toga, Društvo obavlja značajan broj poslovnih transakcija sa povezanim pravnim licima u zemlji i inostranstvu. Društvo je iskazalo efekte transfernih cena po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima na obračunati porez na dobitak za 2016. godinu po svom najboljem uverenju. Pri tome, u skladu sa poreskim zakonima Republike Srbije, Društvo je u obavezi dostaviti poreski bilans za 2016. godinu i drugu propisanu dokumentaciju Poreskoj upravi Republike Srbije do 30. juna 2017. godine. Tumačenja poreskih zakona od strane poreskih i drugih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Društva. Postoji neizvesnost da li su tumačenja rukovodstva Društva i prateća dokumentacija dovoljne, i da li odgovaraju zahtevima i tumačenjima poreskih i drugih organa. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

36. DEVIZNI KURSEVI

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. decembar 2016.	U dinarima 31. decembar 2015.
EUR	123.4723	121.6261

**„GRUPA UNIVEREXPORT TRGOPROMET AD“ SUBOTICA
OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2016. GODINI**

I OPŠTI PODACI

Grupa Univerexport-Trgopromet AD, Subotica je otvoreno akcionarsko društvo (u daljem tekstu: Grupa Univerexport-Trgopromet AD ili Društvo). Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD.98230/2012 od 23.07.2012. godine..

Sedište društva je u Subotici, Segedinski put 80.

Poreski identifikacioni broj društva je 100851194. Matični broj društva je 08060720.

Matično preвно lice je "Univerexport" DOO, Novi Sad.

Osnovna delatnost preduzeća, tokom svih godina poslovanja je promet robe na veliko i malo, pretežno hrane, pića i duvana u nespecijalizovanim prodavnicama (šifra delatnosti 4711) uz razgranatu mrežu maloprodajnih objekata – 46, koji se nalaze na teritoriji opštine Subotica, Bačka Topola, Kanjiža, Mali Idoš, Čoka, Ada i Senta. Pored maloprodajnih objekata klasičnog tipa i tipa – samousluge, preduzeće delatnost obavlja i putem moderno opremljenog „Supermarketa 024“ u Subotici, Segedinski put 80, površine oko 4000 m², koji je izgrađen tokom 2003. godine, a otvoren je 05.01.2004. godine.

Na lokaciji Segedinski put 80, gde se nalazi sedište firme, locirani su magazini iz kojih se vrši snabdevanje maloprodajnih objekata i promet robe na veliko, služba distribucije sa sopstvenim voznim parkom, tehnički sektor koji se bavi održavanjem sredstava rada, kao i upravna zgrada u kojoj su smeštene stručne službe.

Preduzeće je na usluzi građanima više decenija, pošto je osnovano 1946. godine od strane Gradskog Narodnog odbora u Subotici pod imenom „Gradski magazin“ – „GRAMAG“. Sve do 1953. godine preduzeće je poslovalo pod ovim nazivom kada je naziv preduzeća promenjen u „Trgopromet“ Trgovinsko preduzeće na veliko mešovitom robom.

Trgovačka preduzeća na malo „Zvezda“ i „Konzum“ su se 1962. godine pripojila „Trgopromet“-u, a 1963. godine i Trgovačko preduzeće „Prehrana“ iz Subotice.

Tokom prethodnih godina na teritoriji Vojvodine su bili aktuelni razni oblici organizovanja, poput Združenog preduzeća „Mercur“ čije su članice bile veće trgovačke kuće Vojvodine, da bi od 01.01.1979. godine sve trgovačke kuće Subotice bile udružene u Subotičku udruženu trgovinu „SUT“ Subotica, u čijem sastavu preduzeće posluje pod nazivom „SUT“ OOUR „Trgopromet“ Subotica. Od 01.04.1989. godine, danom prestanka „SUT“-a preduzeće posluje ponovo samostalno, pod nazivom Trgovinsko preduzeće „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo Subotica.

Na osnovu Zakona o društvenom kapitalu Radnički savet preduzeća je doneo 07.08.1991. godine Odluku o emisiji deonica, koje su bile, obične – upravljačke. U sudski registar ove promena je upisana 12.08.1991. godine kada je promenjen i naziv preduzeća u Deoničko društvo „Trgopromet“ za promet robe na veliko i malo p.o. Subotica.

Svojinska transformacija je započeta 2000.-te godine, kada je okončan prvi krug svojinske transformacije. Tokom 2001. godine okončan je i drugi krug svojinske transformacije, a u Akcijski fond je preneto oko 28% vrednosti društvenog kapitala. Akcijski fond je svoje akcije i akcije prenete u Fond PIO izneo na aukciju 16.12.2002. godine. Akcije ponuđene na aukciji je kupilo preduzeće „Univerexport“ iz Novog Sada.

Na aukcijama održanim tokom 2003. godine, preduzeće „Univerexport“ Novi Sad je u više navrata kupovalo akcije AD „Trgopromet“-a.

U oktobru 2007. godine, istekao je rok za uplatu upisanih akcija iz II kruga svojinske transformacije. Deo zaposlenih je prestao sa isplatom upisanih akcija u ranijem periodu i svega nekoliko ih je izvršilo otplatu u celosti. Ministarstva ekonomije i regionalnog razvoja donosi rešenje o verifikaciji II kruga svojinske transformacije od 22. marta 2010. godine.

Prosečan broj zaposlenih u 2016. godini bio je 506 (u 2015. godini – 508).

Šifra osnovne delatnosti: 4711

Naziv osnovne delatnosti: trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama

Godišnji izveštaj o poslovanju
Grupa Univerexport Trgopromet ad

1.	Poslovno ime	„Grupa Univerexport Trgopromet AD“, Subotica
	Sedište i adresa	Subotica, Segedinski put 80
	Matični broj	08060720
	PIB	100851194
2.	Veb sajt i e-mail adresa	www.trgopromet.rs ; trgopromet@trgopromet.rs
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 98230/2012 ; 23.07.2012. godine
4.	Delatnost (šifra i opis)	4711 Trgov. na malo u nespec. prodav.pret.hranom, pićem i duvanom.
5.	Broj zaposlenih(prosečan broj u 2016)	506
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2015)	508

7.	Deset najvećih akcionara		
Rb	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2016.godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2016. godine
1.	Univerexport doo	856.539	76,53464
2.	Sepliola Invest Limitid	103.544	9,25201
3.	Momentum Securities ad	14.399	1,28660
4.	Akcionarski fond ad	11.904	1,06366
5.	Sebić Ljubica	5.150	0,46017
6.	Erste bank a.d.	3.799	0,33945
7.	Kukrika Slavko	3.100	0,27700
8.	Vujčić Dušan	2.793	0,24956
9.	Antunović Marija	2.374	0,21212
10.	Birvalski Zora	2.095	0,18720

8.	Vrednost osnovnog kapitala	191.499.320,00
----	----------------------------	----------------

9.	Broj izdatih akcija	1.119.152
	ISIN broj	RSTRGOE14491
	CIF kod	ESVUFR

10.	Podaci o matičnim i zavisnim društvima	
Rb	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
1.	Univerexport doo	Novi Sad, Sentandrejski put 165
2.	Grupa Univerexport Bačka ad	Bačka Palanka, Novosadski put 50
3.	Grupa Univerexport Alba ad	Novi Sad, Futoški put 93

11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je rvidirala poslednji finansijski izveštaj	„Deloitte“ doo, Terazije 8, Beograd
12.	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad, Novi Beograd, Omladinskih brigada 1

Godišnji izveštaj o poslovanju
Grupa Univerexport Trgopromet ad

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1.	Članovi odbora direktora (na dan 31.12.2016)			
Rb	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, funkcija, članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Đordan Spomenko, Novi Sad, predsednik Odbora direktora	VII stepen, Komercijalni direktor, Univerexport doo, Novi Sad	12	0
2.	Cvijanović Nikola, Novi Sad, član Odbora direktora	VII stepen, Finansijski direktor Univrexport doo, Novi Sad	12	0
3.	Željko Đuranović, Subotica, Član Odbora direktora	VI stepen, Generalni direktor Grupa Univerexport Trgopromet ad, Subotica	12	0

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1.	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	Uprava je konstatovala da se poslovanje preduzeća u 2016. godini obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
----	---	---

2.	Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza					
2.1.	Opis	Iznos u hiljadama dinara			%	
	Prihodi:	2016.	2015.	2016.	2015.	2016/2015 (index)
	Poslovni prihodi	3.681.575	3.650.879	99,42	99,25	100,84
	Finansijski prihodi	8.249	12.003	0,22	0,33	68,72
	Ostali prihodi	13.314	15.712	0,36	0,42	84,74
	Ukupno	3.703.138	3.678.594	100	100	100,67
	Prihod od prodaje (delatnosti)					
	Prihod od prodaje robe	3.668.010	3.639.387	100	100	100,79
	Prihod od prod. got.proizvoda	0	0	0	0	0
	Ukupno	3.668.010	3.639.387	100	100	100,79
	Prihodi od prodaje(tržišta)					
	Prodaja u zemlji	3.668.010	3.639.387	100	100	100,79
	Prodaja u inostranstvu	0	0	0	0	0
	Ukupno	3.668.010	3.639.387	100	100	100,79

Godišnji izveštaj o poslovanju
Grupa Univerexport Trgopromet ad

2.2	Analiza rashoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
	Rashodi:	2016.	2015.	2016.	2015.	2016/2015 (index)
	Poslovni rashodi	3.586.658	3.619.705	98,97	99,22	99,09
	Finansijski rashodi	7.061	7.046	0,19	0,19	100,21
	Ostali rashodi	30.430	21.372	0,84	0,59	142,38
	Ukupno	3.624.149	3.648.123	100	100	99,34
	Poslovni rashodi:					
	Troškovi materijala	32.844	40.154	5,18	6,28	81,80
	Troškovi goriva i energije	60.942	68.237	9,60	10,68	89,31
	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	313.714	337.160	49,44	52,75	93,05
	Troškovi proizvodnih usluga	140.674	93.627	22,17	14,65	150,25
	Troškovi amortizacije i rezervisanja	42.143	40.895	6,64	6,40	103,05
	Nematerijalni troškovi	44.182	59.071	6,97	9,24	74,79
	Ukupno:	634.499	639.144	100	100	99,27
2.3	Analiza rezultata poslovanja					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		2016/2015 (index)		
	Rezultat poslovanja	2016.	2015.	%		
	Poslovni dobitak/(gubitak)	94.917	31.174	304,47		
	Finansijski dobitak/(gubitak)	1.188	4.957	23,97		
	Ostali dobitak/(gubitak)	(17.116)	(5.660)	302,40		
	Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	75.454	24.102	313,06		
	Odloženi poreski prihodi/rashodi	29.323	(3.435)	1053,65		
	Neto dobitak /gub.posl.koje se obust.	(1.423)	160	(989,38)		
	Poreski rashod perioda	7.275	2.039	356,79		
	Neto dobitak/(gubitak)	97.502	18.628	523,42		
2.4	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja					
	Racio analiza					
	Opis	2016.	2015.	2016/2015 (index)		
				%		
	Prinos na ukupan kapital	0,0506	0,0122	414,75		
	Prinos na imovinu	0,0782	0,0158	494,94		
	Neto prinos na sopstveni kapital	0,0757	0,0152	498,03		
	Stepen zaduženosti	0,0094	0,0081	116,05		
	I stepen likvidnosti	0,3243	0,1489	214,06		
	II stepen likvidnosti	0,7649	0,6689	114,35		

Godišnji izveštaj o poslovanju
Grupa Univerexport Trgopromet ad

		Iznos (u hiljadama dinara)		2016/2015 (index) %
		2016.	2015.	
	Neto obrtni kapital	140.261	69.432	202,01

2.5 Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije				
	Opis	2016. din.	2015. din.	2014. din.
	Isplaćena dividenda po akciji	-	-	-

GLAVNI KUPCI I DOBAVLJAČ

Najznačajniji kupci društva su građani, pošto se 83,79% prometa društva ostvaruje prodajom robe fizičkim licima u maloprodaji.

Glavni kupci	Iznos u hilj. Dinara		Index 2016/2015
	2016.g.	2015.g.	
ELITTE-PALIC DOO ZA	19.427	24.006	80,93
BEA	17.204	19.776	86,99
ATLANTIC BRANDS DOO	15.268	12.975	117,67
IMLEK AD	14.614	11.561	126,41
DOM ZA STARE	14.316	14.705	97,35
ELLA MARKET	14.096	13.101	107,59
IM TOPOLA DOO BACKA	12.463	11.979	104,04
DON DON	11.424	11.590	98,57
UNIVEREXPORT DOO	11.108	147.985	7,51
MINI MARKET	9.885	11.561	85,50

Glavni dobavljači	Iznos u hilj. Dinara		Index 2016/2015
	2016.g.	2015. g.	
IMLEK AD	299.035	266.461	112,22
NELT CO DOO	258.419	197.587	130,79
APATINSKA PIVARA	175.298	178.713	98,09
GRUPA UNIVEREXPORT BAČKA AD	175.234	189.729	92,36
VELETABAK DOO	167.143	155.510	107,48
ATLANTIC BRANDS DOO	151.367	145.974	103,69
UNIVEREXPORT DOO	151.238	176.629	85,62
COCA-COLA HBC SRBIJA	124.945	114.332	109,28
SUNOKO	98.360	27.128	362,58
DON DON DOO	90.669	88.377	102,59

4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)		2016/2015 (index)	Razlog promene
	2016.	2015.		
Nekretnine, postrojenja i oprema	1.194.667	1.170.169	102,09	Kupovina nove opreme
Dugoročni finansijski plasmani	446	464	93,53	Otp.kred.po osn.prod.stan.
Zalihe	300.643	317.763	94,61	Svođenje zaliha na optimum
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	521.810	452.114	115,42	Smanj. potraž.po osn.prodaje, povećanje gotov.ekviv. i krat.fin.plasmana
Dugoročna rezervisanja	9.435	3.481	271,04	Povećanje broja ljud koji do 2026. godine ispunjavaju uslove za penziju

Godišnji izveštaj o poslovanju
Grupa Univerexport Trgopromet ad

Dugoročne obaveze	12.518	120	10.431,67	Povećanje po osnovu nabavke opreme za opremanje objekta PR015 od ino dobavljača
Kratkoročne obaveze	682.192	750.103	90,95	Smanjenje obaveza prema dobavcima usled smanj.obima zaliha
Neto dobitak	97.502	18.628	523,42	Porast neto dobitka uslovalo je povećanje prodaje i smanjenje troškova.

5. Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	U 2016 godini nije bilo promene u broju akcija kao ni promene vrednosti kapitala.
---	---

6. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	U 2015 godini formirane rezerve u iznosu od 19.025 hilj dinara na teret osnovnog kapitala i dobiti.
---	---

7. Građevinsko zemljište i objekti	Površina	Vrednost imovine
Građevinsko zemljište –ukupno	73.927,69m ²	102.104
Građevinski objekti -ukupno	11.620,54 m ²	731.970
Investicione nekretnine-ukupno	6.715,97 m ²	146.400

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

1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	U narednom periodu Društvo planira da širi svoju mrežu maloprodajnih objekata i izvrši zamenu opreme u objektima u kojima to bude potrebno, poveća prihode i dobit. Dalje širenje maloprodjne mreže će zavisiti od okolnosti u zemlji i makroekonomskih mera, kao i globalne ekonomske krize, konkurencije stranih kompanija kojima su dostupna jeftinija finansijska sredstva.
---	---

2. Promena poslovnih politika	Poslovna politika ostaje nepromenjena
-------------------------------	---------------------------------------

3. Glavni rizici i pretnje kojima je društvo izloženo	Zbog pada kupovne moći potrošači su prinuđeni da smanje potrošnju i kupuju samo najnužnije proizvode za svoje domaćinstvo, što će otežavati ostvarenje zacrtanih ciljeva i rasta prometa. Velika konkurencija skoncentrisana na malom prostoru.
---	--

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

1. Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nije bilo značajnih događaja koji su se desili posle dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja.
--	--

2. Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva preduzeća, nema takvih slučajeva.
---	---

3. Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Otpisana kratkoročna potraživanja iz ranijih godina su naplaćena u 2016 i oprihodovana u iznosu od 527 hiljada dinara (preko ispravke
--	---

Godišnji izveštaj o poslovanju
Grupa Univerexport Trgopromet ad

		vrednosti) . U 2016. godini rađen je direktan otpis zastarelih potraživanja u iznosu od 300 hiljada dinara zbog nemogućnosti naplate istih.
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Društvo nije izgubilo ni jedan spor značajne vrednosti nakon isteka poslovne godine.
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta

VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda i robe povezanim licima	Prodato je robe, proizvoda i usluga u vrednostii od 4.192 hiljde dinara povezanim pravnim licima i to Univerxport-u doo. Ostalim povezanim licima prodato je robe, proizvoda i usluga u vrednosti od 617 hiljada i to Grupa Univerexport Bačka ad..
----	---	---

VII AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganje u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	Iznos (u hiljadama dinara)		
		2016.	2015.	2016/2015 (index)
	Ulaganje u razvoj novog proizvoda	-	-	-
	Ulaganje u razvoj nove tehnol.i ljud.res.	-	-	-

VIII AKTIVNOSTI U OBLASTI ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

1.	Ulaganje u cilju zaštite životne sredine	Iznos (u hiljadama dinara)		
		2016.	2015.	2016/2015 (index)
	Ulaganje u cilju zaštite životne sredine	-	-	-

IX INFORMACIJE O FINANSIJSKIM INSTRUMENTIMA KOJE DRUŠTVO KORISTI

1.	Informacije o finansijskim instrumentima	<p>Finansijski instrument je svaki ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog entiteta i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog entiteta.</p> <p>Finansijsko sredstvo je svako sredstvo koje je:</p> <p>(a) gotovina;</p> <p>(b) instrument kapitala drugog entiteta;</p> <p>(c) ugovorno pravo,</p> <p>(d) ugovor koji će biti ili može biti izmiren instrumentima sopstvenog kapitala entiteta.</p> <p>Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe</p>
----	--	---

Godišnji izveštaj o poslovanju
Grupa Univerexport Trgopromet ad

		za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.
--	--	---

X IZLOŽENOST RIZICIMA , OSTALIM PRETNJAMA I INFORMACIJE O STRATEGIJI ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA I OCENA NJIHOVE EFIKASNOSTI

Izloženost rizicima:				
1.	Devizni rizik	2016.	2015.	
	Gotovina i gotovinski ekvivalenti			Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimizirane otvorene devizne pozicije.
	Potraživanja			
	Kratkoročni finansijski plasmani	80.627	79.422	
	Učešća u kapitalu			
	Ostala dug.fin.plasmani			
	Kratkoročne finansijske obaveze			
	Obaveze iz poslovanja		1.106	
	Dugoročne obaveze	12.518	120	
	Ostale kratkoročne obaveze			
	Obav.po osn.poreza na dodatnu vrednost i ost.poreze dop i dr.dažbine			
	Neto devizna pozicija na dan	68.109	78.196	Društvo nema rizik i pretnje vezano za devizni kurs, budući da je neto devizna pozicija pozitivna.
2.	Kamatni rizik			Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.
	Finansijska sredstva			
	<i>Nekamatonosna</i>		-	
	Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		-	
	Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		-	
	Finansijske obaveze			
	<i>Nekamatonosne</i>		-	
	Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)		-	
	Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		-	
3.	Rizik od promene cena		-	Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala
4.	Kreditni rizik		-	Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa obavezama za kredite, jer nema obaveza osim lizinga.Za kupce . Pored prekida isporuka roba, koriste se sledeći mehanizmi naplate: kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo. Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo raspolaze gotovinom i gotovinskim

Godišnji izveštaj o poslovanju
Grupa Univerexport Trgopromet ad

				ekvivalent ima u ukupnom iznosu od RSD 221.202 hiljada (31. decenibar 2015. godine: RSD 111.717 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.
5.	Rizik likvidnosti	2016.	2015.	Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.
	Dugoročni krediti	12.518	-	
	Obaveze iz poslovanja	634.412	666.958	
	Krat. finan. obaveze			
	Ostale krat. obaveze	29.689	25.604	
6.	Upravljanje rizicima, ciljevi i politike			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.
7	Realni tereti na imovini SM024	UNICREDIT ad kao založni dužnici za okvir za garancije odobrene u korist Univerexport Novi Sad u iznosu od 314.000.000,00 dinara		

XI IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo poseduje i primenjuje akt javnog akcionarskog društva-Kodeks korporativnog upravljanja, te po potrebi primenjuje i odredbe Kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije.

Odredbama ovog kodeksa ne uređuju se pitanja koja su predmet statuta i drugih akata Društva, već se daju upućujuća pravila za primenu akata, odluka i ponašanje organa društva, sve u cilju doslednijeg ostvarivanja upravljanja Društvom na korporativnim osnovama.

Društvo je u celini sprovodilo sve principe predviđene kodeksom u cilju poboljšanja uslova poslovanja, objektivno i pravovremeno informisalo sve akcionare i zaposlene, a i pored redovnog obaveštenja akcionari se mogu uvek obratiti sekretaru Društva ili drugom odgovornom licu za bliže informisanje o ostvarivanju svojih prava i obaveza.

Organi Društva i svi akcionari su se pridržavali ovog kodeksa i dosledno ga primenjivali.

XII INFORMACIJE O OGRANCIMA

Društvo ne poseduje ogranke.

Godišnji izveštaj o poslovanju
Grupa Univerexport Trgopromet ad

XIII I ZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

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

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja


Nikola Cvijanović

Generalni direktor

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo
SUDBRODARICA 4


Željko Đuranović

XIV ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Napomena:

Finansijski izveštaj društva GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET AD za 2016. godinu odobren je od strane generalnog direktora društva i dostavljen Agenciji za privredne registre u zakonskom roku. Godišnji izveštaj društva je usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2016. godinu.


XV ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Odluka o raspodeli dobiti društva za 2016. godinu je doneta na Redovnoj godišnjoj Skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti objaviti Odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja. Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

Generalni direktor

Željko Đuranović JMBG: 1407972810068
(ime, prezime, JMBG i potpis direktora)



* Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju na isti način kao i za istinitost i tačnost podataka navedenih u prospektu.



GRUPA UNIVEREXPORT
Trgopromet

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO
S U B O T I C A, Segedinski put 80

Tekući račun: 310-401-77

Mat. broj: 08060720

PIB: 100851194

Telefoni: (024) centrala 548-404

direktor 548-232

Telefax: (024) 547-484

PISMO RUKOVODSTVA O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Deloitte d.o.o.
Terazije 8
11000 Beograd

21. april 2017. godine

Ova izjava se daje za potrebe revizije finansijskih izveštaja privrednog društva Grupa Univerexport- Trgopromet a.d., Subotica (u daljem tekstu "Društvo") za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2016. godine, u kojima je iskazan dobitak Društva za navedeni period u iznosu od 97,502 hiljada dinara, dok stanje kapitala na navedeni dan iznosi 1,336,494 hiljada dinara.

Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, a u vezi sa pitanjima koja mogu imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva, sledeće činjenice:

1. Ispunili smo svoju odgovornost definisanu u uslovima revizijskog angažmana od septembra 2016. godine u vezi sa sastavljanjem finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije; pre svega, finansijski izveštaji (bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostvarenom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje) su pripremljeni tako da objektivno i istinito prikazuju finansijski položaj i poslovne rezultate Društva u skladu sa pomenutim propisima osim za efekte pitanja navedenog u sledećem pasusu:
2. Prihvatamo odgovornost za izradu, primenu i održavanje sistema interne kontrole u cilju otkrivanja i sprečavanja kriminalne radnje.
3. Za računovodstvene procene koristili smo razumne pretpostavke, uključujući i značajne pretpostavke vezane za vrednovanje po poštenoj (fer) vrednosti.
4. Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja. Potvrđujemo svoje uverenje da ne postoje nikakve okolnosti ili događaji koji izazivaju sumnju u sposobnost Društva da nastavi da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja u periodu od najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.
5. Stavka u finansijskim izveštajima se smatra materijalno značajnom bez obzira na obim ako sadrži propust ili pogrešnu informaciju koja, u svetlu datih okolnosti, predstavljaju verovatnoću da bi sud razumne osobe zasnovan na takvim podacima bio izmenjen ili bi na njega uticali takav propust ili pogrešna informacija.
6. Efekti neispravljenih grešaka u finansijskim izveštajima nisu materijalno značajni, bilo pojedinačno ili kumulativno, za finansijske izveštaje u celini. Spisak neispravljenih grešaka nalazi se u prilogu ovom pismu o prezentaciji.

7. Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju, sledeće:
- (a) Sve transakcije Društva su istinito i u potpunosti prikazane u računovodstvenoj evidenciji. Sve postojeće poslovne aktivnosti Društva obavljaju se u skladu sa odgovarajućom poslovnom praksom, potpuno su zakonite u formi i suštini i u vezi su sa poslovnom delatnosti Društva. Svi rashodi i troškovi, svi prilivi i prihodi, prilivi i odlivi gotovine istinito i objektivno su prikazani u našoj finansijskoj evidenciji, i za sve imamo adekvatnu dokumentaciju u skladu sa važećim zakonima. Društvo nema nikakvih sredstava, obaveza, rashoda ili prihoda koji nisu prikazani u finansijskim izveštajima.
 - (b) Stavili smo vam na raspolaganje:
 - i. celokupnu finansijsku evidenciju i relevantne podatke;
 - ii. sve zapisnike sa sastanaka akcionara i Upravnog odbora kao i rezimee aktivnosti sa nedavno održanih sastanaka za koje zapisnici još uvek nisu sačinjeni;
 - (c) Nisu nam poznati nikakvi ugovori, pisani ili usmeni dogovori, preuzete obaveze, dopunski ugovori ili transakcije osim onih koji su obelodanjeni i na odgovarajući način prikazani u finansijskim izveštajima.
 - (d) Odgovorni smo za primenu i održavanje sistema interne kontrole nad finansijskim izveštavanjem, a u cilju otkrivanja i sprečavanja kriminalne radnje i/ili značajnih pogrešnih informacija.
 - (e) Nisu nam poznati bilo kakvi slučajevi kriminalne radnje ili sumnji u takve radnje koje se odnose na Društvo, a u koje su umešani:
 - rukovodstvo,
 - zaposleni koji imaju značajne uloge u internoj kontroli finansijskog izveštavanja;
 - drugi, gde bi kriminalna radnja ili navodna kriminalna radnja mogle imati značajan uticaj na istinitost finansijskih izveštaja.
 - (f) Nisu nam poznati bilo kakvi navodi u vezi sa kriminalnim radnjama ili sumnjama u takve radnje koje se odnose na Društvo iz komunikacije sa zaposlenima, bivšim zaposlenima, analitičarima, članovima regulatornih organa ili drugim osobama.
 - (g) Obelodanili smo sve nama poznate slučajeve neusaglašenosti ili slučajeve sumnje u neusaglašenost sa zakonima i propisima čije efekte je trebalo uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
 - (h) Dostavili smo vam rezultate analize rukovodstva u vezi sa rizikom da finansijski izveštaji mogu sadržati materijalne greške nastale usled kriminalne radnje. Potvrđujemo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalne greške nastale usled kriminalne radnje.
 - (i) Poznato nam je da se termin "kriminalna radnja" odnosi na namerno iznete pogrešne informacije u finansijskim izveštajima ili neosnovano prisvajanje sredstava. Kriminalna radnja obuhvata namerno učinjene greške ili propuste u iznosima ili u obelodanjivanjima kako bi se obmanuli korisnici finansijskih izveštaja. Neosnovano prisvajanje sredstava podrazumeva krađu sredstava ili netačno ili pogrešno knjiženje stavki ili dokumenata da bi se sakrila činjenica da sredstva nedostaju ili su prodana ili založena bez urednog ovlašćenja.
8. Uvereni smo da utvrđena fer vrednost određenih sredstava, obaveza i specifičnih stavki kapitala, predstavlja našu najbolju procenu fer vrednosti.
- a) Pri utvrđivanju fer vrednosti koristili smo odgovarajuće razumne metode vrednovanja i dosledno smo ih primenjivali.
 - b) Obelodanjivanja u vezi sa fer vrednosti su u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije u smislu potpunosti i adekvatnosti.
 - c) Nakon datuma bilansa stanja nije bilo događaja koji bi zahtevali korekcije fer vrednosti i obelodanjivanja o fer vrednosti u finansijskim izveštajima.
 - d) Finansijski izveštaji na odgovarajući način odražavaju namere i sposobnosti rukovodstva Društva da preduzme i izvrši specifične mere u ime Društva kada je relevantna upotreba fer vrednosti i obelodanjivanja u vezi sa fer vrednosti.

9. Nije bilo nikakvih:
- e) Nepravilnosti u koje su umešani direktori, rukovodioci ili zaposleni koji imaju značajne uloge u računovodstvu ili sistemu interne kontrole u Društvu
 - f) Nepravilnosti u koje su umešani drugi zaposleni u Društvu;
 - g) Obaveštenja od strane regulatornih organa koja se odnose na neusaglašenost sa važećim zakonskim propisima;
 - h) Kršenja ili mogućih kršenja zakona ili propisa;
 - i) Neusaglašenosti sa odredbama ugovora;
10. Uvereni smo da površina izražena u kvadratnim metrima upotrebljena u utvrđivanju fer vrednosti za vrednovanje nekretnina na razuman i adekvatan način odražava tehnička svojstva nekretnina.

11. Društvo vam je dostavilo sve podatke o sledećim pitanjima:
- a) Investicijama kroz investicione kompanije/fondove;
 - b) Preuzetim obavezama ili sklopljenim ugovorima koji se odnose na kupovinu ili prodaju potraživanja, akcija, delatnosti ili drugih sredstava i garancija po stopi prinosa na sredstva koja su prodana ili ugovorima o repo transakcijama otkupa prethodno prodatih sredstava;
 - c) Preuzetim obavezama ili sporazumima u vezi sa derivativnim instrumentima vezanim za stranu valutu, kamatnu stopu, sredstva (na primer, zalihe ili akcije) ili indekse;
 - d) Obavezama o kupovini ili prodaji tehničkih sredstava, preuzetih obaveza ili bilo kakvoj vrsti vanredne aktivnosti po značajnim iznosima;
 - e) Gubicima i zateznim kamata po osnovu kupoprodajnih ugovora ili ugovora koji su u toku;
 - f) Preuzetim obavezama po osnovu tekućih poreskih ili dopunskih odloženih poreskih olakšica prema zaposlenima, zastupnicima i drugim licima;
 - g) Sadašnjim obavezama po osnovu ugovora o zakupu ili lizingu;
 - h) Kreditnim linijama i ugovorenim kamatnim stopama;
 - i) Menicama, izdatim i primljenim garancijama;
 - j) Popustima odobrenim trećim licima kod plaćanja koja još nisu dospela;
 - k) Ugovorima o otkupu sopstvenih akcija, opcijama u repo transakcijama kapitalom, varantima, konvertibilnim obveznicama ili drugim sličnim finansijskim instrumentima.

Obavljene transakcije i sadašnje stanje u vezi sa gore navedenim pitanjima su uredno evidentirani u finansijskim izveštajima.

12. Društvo neće snositi nikakve gubitke ili zatezne kamete u vezi sa izvršenjem ili nemogućnosti izvršenja preuzetih obaveza ili drugih štetnih ugovora u smislu definicije štetnih ugovora u MRS 37, osim onih koji su prikazani u finansijskim izveštajima.
13. Dostavili smo vam sve neophodne informacije za identifikaciju "povezanih lica", a sve značajne transakcije iz odnosa sa povezanim licima su prikazane u finansijskim izveštajima u skladu sa MRS 24.
14. Nije bilo nikakvih:
- a. Događaja nakon 31. decembra 2016. godine koji bi doveli do toga da se sadašnji finansijski položaj Društva znatno razlikuje od finansijskog položaja koji je odobrilo rukovodstvo Društva i koji bi zahtevali korekcije u finansijskim izveštajima;
 - b. Aranžmana sa finansijskim institucijama koji uključuju kompenziranje stanja, ograničenja raspolaganja gotovinom i gotovinskim ekvivalentima ili aranžmane o kreditnim linijama ili slične aranžmane;
 - c. Aranžmana o otkupu prethodno prodatih sredstava (repo transakcije), osim onih koje su obelodanjene u finansijskim izveštajima;
 - d. Gubitaka ili zateznih kamata u izvršenju preuzetih obaveza ili u vezi sa nemogućnošću da se izvrše preuzete obaveze osim onih koji su obelodanjene u finansijskim izveštajima;

- e. Gubitaka koje Društvo treba da snosi kao posledicu preuzetih obaveza kupovine zaliha u količinama većim od normalnih potreba ili po cenama višim od tržišnih ili u vezi sa vrednovanjem zaliha osim onih koji su prikazani u finansijskim izveštajima;
 - f. Planova koji se odnose na obustavljanje određenih kategorija proizvoda ili drugih planova i namera koji bi doveli do gomilanja ili zastarelosti zaliha. Zalihe robe se vrednuju po nabavnoj ceni ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti od toga koja je niža.
 - g. Preuzetih obaveza po terminskim ugovorima o kupovini ili prodaji hartija od vrednosti, robe ili drugih sredstava osim onih koji su obelodanjeni u finansijskim izveštajima;
 - h. Ograničenja dostupnosti kapitala i neraspoređenog dobitka osim onih koji su prikazani u finansijskim izveštajima i vama obelodanjeni.
15. Potraživanja od kupaca u finansijskim izveštajima predstavljaju validne zahteve za plaćanjem na osnovu izvršene prodaje do datuma isteka roka za plaćanje. Društvo je odgovorno za utvrđivanje i održavanje adekvatne ispravke vrednosti sumnjivih zapisa, zajmova i potraživanja, kao i za procene koje koristi u utvrđivanju iznosa ispravke vrednosti. Uvereni smo da su iznosi ispravke vrednosti adekvatni da pokriju sadašnje procene spornih dugovanja prema Društvu.
16. Uvereni smo da su svi izdaci koji su razgraničeni na buduće periode nadoknadivi.
17. Nismo ustanovili promene ili okolnosti koje bi ukazivale na to da je knjigovodstvena vrednost nematerijalnih ulaganja sa ograničenim korisnim vekom upotrebe obezvređena. Tokom godine nismo identifikovali znake obezvređenja nematerijalnih ulaganja.
- Rukovodstvo Društva je ponovo razmotrilo primenljivost termina "neograničeni korisni vek upotrebe" za određena nematerijalna sredstva i zaključilo da takva sredstva na dan 31. decembra 2016. godine i dalje ispunjavaju kriterijume sredstava sa "neograničenim korisnim vekom upotrebe".
18. Društvo je izvršilo formalnu analizu obezvređenja u skladu sa zahtevima MRS 36 "Obezvređenje sredstava", koristeći najbolje moguće procene zasnovane na razumnim i potkrepljivim pretpostavkama i projekcijama, te rukovodstvo Društva smatra da je vrednost sredstava sa dugim korisnim vekom upotrebe utvrđena na dan zatvaranja bilansa stanja odgovara njihovoj poštenoj (fer) vrednosti.
19. Sve nabavke materijalne imovine i sredstava po ugovorima o lizingu u tekućoj godini predstavljaju stvarne investicije; nismo teretili prihode troškovima koji po svom karakteru treba da budu kapitalizovani. U vrednovanje nabavne vrednosti materijalne imovine uključili smo eventualne troškove demontaže i uklanjanja sredstava. Amortizacija je obračunata primenom odgovarajućih stopa amortizacije koje odražavaju korisni vek upotrebe i nadoknadivu vrednost sredstava. Na kraju godine, ponovo smo procenili korisni vek upotrebe i rezidualnu vrednost osnovnih sredstava i nismo uočili situacije gde bi bilo neophodno modifikovati početne procene.
20. Identifikovali smo i izdvojeno amortizovali svaku komponentu materijalne imovine sa značajnom nabavnom vrednosti u odnosu na ukupnu nabavnu vrednost sredstva.
- Društvo ima mogućnost i nameru da dugoročno održava sredstva sa dugim korisnim vekom upotrebe.
- Nema značajnih materijalnih sredstava koja nisu u upotrebi osim onih koja smo vam obelodanili.
21. Svi prihodi priznati u finansijskim izveštajima su ostvareni (ili su ostvarivi) i efektivno stečeni. Nema dopunskih ugovora sa kupcima ili drugih odredbi koje bi omogućile kupcima da izvrše povraćaj robe osim u skladu sa uobičajenim odredbama vezanim za povraćaj u garantnom roku.
22. Društvo nema planova ni namera koji bi mogli imati materijalan efekat na neto sadašnju vrednost imovine i obaveza, kao i njihovu klasifikaciju. Društvo nema stalnu imovinu ili grupu imovine, koja bi zahtevala reklasifikaciju na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5 "Stalna sredstva namenjena prodaji i obustavljeno poslovanje", izuzev one imovine koja je prikazana u finansijskim izveštajima.
23. Društvo ima urednu dokumentaciju o vlasništvu nad sredstvima prikazanim u finansijskim izveštajima. Nema obaveza i ograničenja korišćenja tih sredstava jer nisu predmet hipoteke ili zaloge u materijalnom iznosu. Nijedno sredstvo Društva nije predmet zaloge u cilju obezbeđenja otplate, osim onih za koja je to navedeno u finansijskim izveštajima.
24. Nije bilo materijalno značajnih preuzetih obaveza u vezi sa izgradnjom i sticanjem nekretnina, postrojenja i opreme ili drugih stalnih sredstava, kao što su investicije ili nematerijalna imovina, osim onih koje su prikazane u finansijskim izveštajima.
25. Iznos poreza na dobit utvrđen je tumačenjem važećih poreskih propisa i smatramo da je tačan. Takođe smo razmotrili potencijalne poreske efekte u vezi sa neslaganjima sa poreskim vlastima čiji je krajnji ishod neizvestan.

Nisu predviđene isplate dividendi ili druge transakcije u Društvu koje bi zahtevale plaćanje poreza za koje nije formirano rezervisanje na teret revalorizacionih rezervi ili neraspoređene dobiti zavisnih društava.

26. Odložena poreska sredstva ("OPS") priznata su u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, a na osnovu procene budućeg oporezivog prihoda Društva. Ispravka vrednosti utvrđena je prema odredbama MSFI na osnovu procene budućeg oporezivog prihoda Društva i očekivanih ulaganja u osnovna sredstva, i adekvatna je za svođenje vrednosti ukupnih odloženih poreskih sredstava na iznos za koji je verovatno da će biti realizovan.
27. Rukovodstvo Društva je procenjivalo dostupnu dokumentaciju o određenim utvrđenim, neutvrđenim i neizmirenim porezima i razmotrilo potrebu da se formira dodatna obaveza. Na dan 31. decembra 2016. godine, na osnovu napred navedenog rukovodstvo Društva je zaključilo da nije potrebno formirati dodatnu poresku obavezu.
28. Pored toga, Društvo obavlja značajan broj poslovnih transakcija sa povezanim pravnim licima u zemlji i inostranstvu. Društvo je iskazalo efekte transfernih cena po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima na obračunati porez na dobitak za 2016. godinu po svom najboljem uverenju. Pri tome, u skladu sa poreskim zakonima Republike Srbije, Društvo je u obavezi dostaviti poreski bilans za 2016. godinu i drugu propisanu dokumentaciju Poreskoj upravi Republike Srbije do 30. juna 2017. godine. Tumačenja poreskih zakona od strane poreskih i drugih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Društva. Postoji neizvesnost da li su tumačenja rukovodstva Društva i prateća dokumentacija dovoljne, i da li odgovaraju zahtevima i tumačenjima poreskih i drugih organa. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.
29. Saglasni smo sa radom stručnjaka za potrebe obračuna aktuarske procene penzionog plana i drugih beneficija i sa samim kvalifikacijama takvih stručnjaka i iznosima koji su prikazani u finansijskim izveštajima. Nismo upoznati sa bilo kakvim ograničenjima koji bi uticali na nezavisnost i objektivnost angažovanih stručnjaka.
30. Saglasni smo sa radom stručnjaka u njihovom određivanju efekata transfernih cena i adekvatno smo procenili kvalifikacije stručnjaka u određivanju iznosa navedenih u finansijskim izveštajima. Nismo davali nikakva uputstva stručnjacima u vezi sa određivanjem iznosa, niti smo pokušali da na bilo koji način utičemo na njihov rad, i nisu nam poznate nikakve činjenice koje su uticale na nezavisnost i objektivnost stručnjaka.
31. U vezi sa pitanjima koja bi mogla imati materijalni uticaj na finansijske izveštaje, potvrđujemo da Društvo posluje:
 - u skladu sa zakonskim propisima o zaštiti životne sredine;
 - u skladu sa primenjivim propisima o bezbednosti i zdravlju na radu, kao i sa propisima koji regulišu poverljivost podataka.
32. Razmotrili smo valutu koja najbolje odražava ekonomsku suštinu događaja i transakcija Društva ("funkcionalna valuta") i zaključili smo da dinar predstavlja funkcionalnu valutu Društva.
33. U finansijskim izveštajima je izvršeno priznavanje poznatih stvarnih ili potencijalnih vrednosti sudskih sporova čiji su efekti uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja. Uvereni smo da finansijski izveštaji ispravno prikazuju rizike stvarnih ili potencijalnih sudskih sporova i stoga verujemo da nema podnetih tužbi ili zahteva za koje pravni savetnici procenjuju da su utuživi a da je potrebno dodatno rezervisanje ili obelodanjivanje u finansijskim izveštajima u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

S poštovanjem,

Grupa Univerexport- Trgopromet a.d., Subotica

Željko Đuranović,
Direktor

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo
SUBOTICA 7

Nikola Cvijanović
Šef računovodstva



GRUPA UNIVEREXPORT

Trgopromet

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO
S U B O T I C A, Segedinski put 80**

Tekući račun: 310-401-77
Mat. broj: 08060720
PIB: 100851194

Telefoni: (024) centrala 548-404
direktor 548-232
Telefax: (024) 547-484

IZJAVA O USKLAĐENOSTI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2016. GODINU

Godišnji finansijski izveštaji za 2016. godinu su sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Ova izjava se daje u skladu sa odredbama člana 50. Zakona o tržištu kapitala (Službeni Glasnik Republike Srbije broj 31/2011)

Lica odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja

1. Željko Đuranović, Generalni direktor _____
2. Nikola Cvijanović, Šef računovodstva _____

U Subotici,

28.04.2017. godine

GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET AD

Lice ovlašćeno za sastavljanje
godišnjih finansijskih izveštaja

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo
SUBOTICA 4

" GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET "
AKCIONARSKO DRUŠTVO
ODBOR DIREKTORA
Subotica, Segedinski put br. 80

" Na osnovu člana 329 Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“br.36/2011, 99/2011, 83/2014 i 5/2015) i člana 37 Statuta društva „GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET“ AD Subotica, Skupština akcionara društva "Grupa Univerexport-Trgopromet" AD, na svojoj sednici održanoj dana **28.04.2017.godine**, donesi

ODLUKU
o usvajanju Finansijskih izveštaja za 2016.godinu sa stanjem na dan 31.12.2016.godine i
Izveštaja o poslovanju društva "Grupa Univerexport-Trgopromet" AD,Subotica u 2016. godini i
donošenje Odluke o raspodeli dobiti

I.

Usvajaju se Finansijski izveštaji za 2016.godinu i Izveštaj o poslovanju društva "Grupa Univerexport-Trgopromet" AD, Subotica

II.

Sastavni deo ove Odluke su Finansijski izveštaji i Izveštaj o poslovanju za 2016.
Ostvarena neto dobit se ne raspoređuje.

III.

Odluka stupa na snagu danom usvajanja na Skupštini akcionara.

IV.

Ova Odluka će biti upisana u Knjigu odluka Društva."

Predsednik Skupštine:

GRUPA UNIVEREXPORT - TRGOPROMET
Akcionarsko društvo sa sedištem u Subotici na velikoj i maloj

Subotica
Spomenko Đordan

" GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET "
AKCIONARSKO DRUŠTVO
ODBOR DIREKTORA
Subotica, Segedinski put br. 80

Na osnovu člana 329.stav 1 tačka 8 a u vezi sa članom 336 stav 1. i 2 Zakonom o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS" br.36/11, 99/11 i 5/2015) i člana 36 Poslovnika o radu Skupštine društva "Grupa Univerexport-Trgopromet" AD Subotica, Skupština društva na svojoj redovnoj sednici održanoj dana **28.04.2017.** godine, donosi

O D L U K A
o usvajanju Izveštaja nezavisnog revizora o finansijskim izveštajima za 2016.godinu
društva " Grupa Univerexport-Trgopromet " Subotica

I.

Usvaja se Izveštaj nezavisnog revizora o finansijskim izveštajima društva "Grupa Univerexport-Trgopromet" AD, Subotica, za poslovnu godinu koja završava na dan 31.12.2016.godine.

II.


Prihvata se revizorski izveštaj sa izraženim pozitivnim mišljenjem u skladu sa standardima revizije u tekstu koji je sastavni deo ove odluke.

III.

Odluka stupa na snagu danom usvajanja na Skupština akcionara društva.

IV.

Ova Odluka će biti upisana u Knjigu odluka Društva.

Predsednik Skupštine:
GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo
SUBOTICA 5

Spomenko Đordan

" GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET "
AKCIONARSKO DRUŠTVO
ODBOR DIREKTORA
Subotica, Segedinski put br. 80

Na osnovu člana 329 Zakona o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“ br.36/2011, 99/2011, 83/2014 i 5/2015) i člana 37 Statuta društva „GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET“ AD Subotica, Skupština akcionara društva "Grupa Univerexport-Trgopromet" AD, na svojoj sednici održanoj dana **28.04.2017.** godine, donosi

ODLUKU
o raspodeli dobiti po Finansijskim izveštajima za 2016.godinu
društva "Grupa Univerexport-Trgopromet" AD, Subotica

I.

Ukupno ostvarena neto dobit Društva po finansijskim izveštajima za 2016.godinu iznosi 97.502 hiljada dinara.

Ostvarena neto dobit se ne raspoređuje.

II.

Sastavni deo ove Odluke su Finansijski izveštaji i Izveštaj o poslovanju za 2016.

III.

Odluka stupa na snagu danom usvajanja na Skupštini akcionara.

IV.

Ova Odluka će biti upisana u Knjigu odluka Društva.

Predsednik Skupštine:

GRUPA UNIVEREXPORT-TRGOPROMET
Akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo
SUBOTICA



Spomenko Đorđan

SK – I/2-2017