

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08021694

Шифра делатности 1061

ПИБ 100508941

Назив КИКИНСКИ МЛИН АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО КИКИНДА

Седиште Кикинда, Светозара Милетића 198

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		1307262	1401881	0
01	<b>И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		180	373	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		180	373	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	5	1299300	1318142	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		39666	39666	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1180125	1228071	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		46354	49891	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		33155	514	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		126	126	0
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		126	126	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		7656	83240	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		7656	83240	
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		2071592	1049229	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	6	1679928	668370	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		347898	341022	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		33860	32993	
12	3. Готови производи	0047		34702	31691	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		2021	1664	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1261447	261000	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	7	329473	315621	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		3	28227	
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		81494	124338	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		161762	56930	
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		77400	97274	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		8814	8852	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		5756	5260	
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		4248	32723	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			423	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		4248	17183	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		0	15117	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	8	37394	22204	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		11840		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		2953	5051	
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		3378854	2451110	0
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072		1993698	4501266	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		1273124	1392524	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	9	447901	447901	0
300	1. Акцијски капитал	0403		447901	447901	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		16766	11739	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		436	436	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		829244	859411	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		683	740	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		111354	114304	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		111354	114304	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		98362	17049	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		98362	17049	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		3676	3399	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		3676	3399	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		3676	3399	
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		0	0	0
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				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		113652	120262	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	10	1988402	934925	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		1455364	723269	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		928685	243252	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		450244	254140	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		76435	225877	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		47201	21110	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	11	471781	175559	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		313660	10197	
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		813	1295	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		360	310	
435	5. Додављачи у земљи	0456		80000	102448	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		14323	496	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		62625	60813	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		10585	10755	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		0	43	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		150	143	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		3321	4046	
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0</b>	0463				
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0</b>	0464		3378854	2451110	
89	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465		1993698	4501266	
у <u>Kikinda</u>				Законски заступник		
дања <u>28.04.2017.</u> године						
				М.П.		

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



# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08021694

Шифра делатности 1061

ПИБ 100508941

Назив KIKINDSKI MLIN AKCIONARSKO DRUŠTVO KIKINDA

Седиште Кикинда, Светозара Милетића 198

## 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
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1682140	1863522
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	12	719551	769040
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		23371	9029
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		2995	3774
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		126290	356891
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		429584	398236
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		137311	1110
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	13	941793	1086519
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		97954	93916
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		301904	454481
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		226259	224404
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		219201	231216
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		96475	82502
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		32	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		20764	7963

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		1660763	1843198
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		686058	739295
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		3878	3271
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	14	683942	799552
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		37505	39347
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	15	111916	128245
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	16	41815	44482
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		58936	59946
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		327	
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	17	44142	35602
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030		21377	20324
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		7549	21429
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		5155	17136
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		41	1180
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		5101	13304
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		13	2652
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		654	389
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1740	3904
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	18	52385	74512
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		34175	47594
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		13473	14280



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		19141	32343
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		1561	971
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		12128	21863
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		6082	5055
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		44836	53083
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050		8035	119
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	19	92797	470
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052		14195	13256
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053		10291	3781
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054			
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055		104317	23635
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			384
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057		647	
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058			
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059		104964	23251
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			29
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	20	6602	6231
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064			
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065		98362	17049
	<b>I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1066			
	<b>II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1067			
	<b>III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>	1068			
	<b>IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ</b>	1069			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1070		2988	508
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Kikinda</u>				Законски заступник	
дана <u>28.04.</u> 20 <u>17.</u> године				М.П. 	

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08021694

Шифра делатности 1061

ПИБ 100508941

Назив KIKINDSKI MLIN AKCIONARSKO DRUŠTVO KIKINDA


Седиште Кикинда, Светозара Милетића 198

## 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
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		98362	17049
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			5504
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		57	
	б) губици	2006			871
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		57	4633
	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			696
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		57	3937
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		98305	13112
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у <u>Kikinda</u>			Законски заступник		
дана <u>28.04.</u> 20 <u>17</u> године					

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 08021694

Шифра делатности 1061

ПИБ 100508941

Назив KIKINDSKI MLIN AKCIONARSKO DRUŠTVO KIKINDA



Седиште Кикинда, Светозара Милетића 198

## 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
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1767968	2733632
1. Продаја и примљени аванси	3002	1697859	2662259
2. Примљене камате из пословних активности	3003	654	370
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	69455	71003
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	2439219	2716719
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2222962	2528443
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	148424	132784
3. Плаћене камате	3008	42953	24188
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	24880	31304
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		16913
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	671251	
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	148	13908
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		361
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	148	2092
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		11455
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	28127	8361
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	28127	8361
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		5547
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	27979	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	732095	30678
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	732095	30678
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	17675	52256
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	17675	52256
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	714420	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		21578
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	2500211	2778218
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	2485021	2777336
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	15190	882
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	22204	20180
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		3904
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		2762
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	37394	22204
у <u>Крнди</u>			
дана <u>28.04.</u> 20 <u>17.</u> године			
			Законски заступник
			
			М.П.
			

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08021694

Шифра делатности 1061

ПИБ 100508941

Назив KIKINDSKI MLIN AKCIONARSKO DRUŠTVO KIKINDA

Седиште Кикинда, Светозара Милетића 198

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	447901	4020		4038	436
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	447901	4024		4042	436
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	40517	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	40517	4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	447901	4028		4046	436
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	447901	4032		4050	436

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуглађени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	53165	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	53165	4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	447901	4036		4054	436



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	92340	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	220306
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	92340	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	220306
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	17049	4079	11739	4097	132857
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	92340	4080		4098	26855
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	17049	4081	11739	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	114304
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	17049	4085	11739	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	114304

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	98362	4087	5027	4105	70215
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	17049	4088		4106	67265
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	98362	4089	16766	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	111354

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	881589	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	881589	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	26855	4133	740	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	4677	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	740	4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	859411	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	740	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	859411	4140		4158	

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123	30167	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	57	4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	683	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	829244	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 друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1457892	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	1457892	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	1392524	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	1392524	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	1273124	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Кикинд</u>				Законски заступник			
дана <u>28.04.</u> 20 <u>17.</u> године							



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)



**KIKINDSKI MLIN A.D. KIKINDA**

**Napomene uz finansijske izveštaje  
za poslovnu 2016. godinu**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**1. OPŠTE INFORMACIJE**

Kikindski mlin a.d. Kikinda (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovan 1862. godine.

Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i registrovano je kod Agencije za privredne registre. Akcijama Društva se od 24. novembra 2004. godine trguje na Beogradskoj berzi.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja mlinskih proizvoda.

Sedište Društva je u Kikindi, ulica Svetozara Miletića br. 198.

Matični broj Društva je 08021694, a poreski identifikacioni broj 100508941.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2016. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 29. marta 2017. godine.

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA****Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

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

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

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2016. godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

**Prezentacija finansijskih izveštaja**

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (NASTAVAK)**

**Prezentacija finansijskih izveštaja (nastavak)**

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

**Računovodstveni metod**

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

**Načelo stalnosti poslovanja**

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja.

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

**Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja nekretnine se mere po revalorizovanoj (procenjenoj) vrednosti, koja predstavlja njihovu fer vrednost na dan revalorizacije (procene), umanjenu za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Nakon početnog priznavanja postrojenja i oprema se vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	2,5%
Proizvodna oprema	10,0%-15,0%
Transportna sredstva	14,3%
Računarska oprema	20,0%
Nameštaj	20,0%
Telekomunikaciona oprema	20,0%
Ostala oprema	10,0%-20,0%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)**

Sredstvo se iskknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

**Zalihe**

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

**Umanjenje vrednosti imovine**

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, 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 za rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Finansijski instrumenti*****Klasifikacija finansijskih instrumenata***

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane i gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Društvo klasifikuje finansijske obaveze u dve kategorije: obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha i ostale finansijske obaveze.

***Metod efektivne kamate***

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja tačno diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

***Gotovina i gotovinski ekvivalenti***

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

***Kredit i potraživanja***

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao krediti (zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

***Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava***

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Finansijski instrumenti (nastavak)*****Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava (nastavak)***

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

***Ostale finansijske obaveze***

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

**Rezervisanja**

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovorenu), koja je rezultat prošlih događaja, i kada je verovatno da će odliv resursa koji stvaraju ekonomske dobiti biti potreban da se izmiri obaveza i kada se iznos obaveze može pouzdano proceniti. Rezervisanja se priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanja se vrednuju po sadašnjoj vrednosti očekivanih novčanih odliva, uz primenu diskontne stope pre oporezivanja koja odražava postojeće tržišne uslove i eventualne specifične rizike povezane sa potencijalnom obavezom za koje se priznaje rezervisanje. Povećanje rezervisanja usled proteka vremena se priznaje kao rashod po osnovu kamata.

**Porez na dobitak*****Tekući porez***

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

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Porez na dobitak (nastavak)*****Odloženi porez***

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

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

**Primanja zaposlenih*****Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

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

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

***Otpremnine***

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

**Lizing**

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Lizing (nastavak)**

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

**Prihodi i rashodi**

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

**Preračunavanje strane valute**

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

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

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

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

**Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE**

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

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

**Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme**

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

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

**Umanjenje vrednosti imovine**

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

**Ispravka vrednosti potraživanja**

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (NASTAVAK)**

**Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom**

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

**5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

	u hiljadama RSD			
	Zemljište i građevinski objekti	Oprema	Avansi i sredstva u pripremi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>				
1. januar 2015. godine	2.007.799	422.227	-	2.430.026
Nabavke u toku godine			17.291	17.291
Prenosi	7.812	8.965	(16.777)	-
Efekti procene	5.504	-	-	5.504
Ostala povećanja	384	-	-	384
Otuđenja i rashodovanja	-	(20.959)	-	(20.959)
31. decembar 2015. godine	<u>2.021.499</u>	<u>410.233</u>	<u>514</u>	<u>2.432.246</u>
1. januar 2016. godine	2.021.499	410.233	514	2.432.246
Nabavke u toku godine	-	-	43.978	43.978
Prenosi	4.504	6.833	(11.337)	-
Otuđenja i rashodovanja	(5.073)	(2.421)	-	(7.494)
31. decembar 2016. godine	<u>2.020.930</u>	<u>414.645</u>	<u>33.155</u>	<u>2.468.730</u>
<b>Ispravka vrednosti</b>				
1. januar 2015. godine	705.418	366.648	-	1.072.066
Amortizacija	48.344	11.293	-	59.637
Otuđenja i rashodovanja	-	(17.599)	-	(17.599)
31. decembar 2015. godine	<u>753.762</u>	<u>360.342</u>	<u>-</u>	<u>1.114.104</u>
1. januar 2016. godine	753.762	360.342	-	1.114.104
Amortizacija	48.510	10.267	-	58.777
Otuđenja i rashodovanja	(1.133)	(2.318)	-	(3.451)
31. decembar 2016. godine	<u>801.139</u>	<u>368.291</u>	<u>-</u>	<u>1.169.430</u>
<b>Sadašnja vrednost</b>				
31. decembar 2016. godine	<u><b>1.219.791</b></u>	<u><b>46.354</b></u>	<u><b>33.155</b></u>	<u><b>1.299.300</b></u>
31. decembar 2015. godine	<u><b>1.267.737</b></u>	<u><b>49.891</b></u>	<u><b>514</b></u>	<u><b>1.318.142</b></u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**6. ZALIHE**

	u hiljadama RSD	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Materijal	316.931	312.537
Nedovršena proizvodnja	33.860	32.993
Gotovi proizvodi	34.702	31.691
Alat i inventar	28.499	25.336
Rezervni delovi	5.866	6.563
Roba	2.021	1.664
Dati avansi:		
- povezana pravna lica	1.259.417	242.766
- u zemlji	2.030	18.234
	<u>1.683.326</u>	<u>671.784</u>
Minus: ispravka vrednosti	(3.398)	(3.414)
	<b><u>1.679.928</u></b>	<b><u>668.370</u></b>

**7. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

	u hiljadama RSD	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Potraživanja od kupaca:		
- povezana pravna lica	243.259	209.495
- u zemlji	127.672	150.674
- u inostranstvu	121.569	125.471
	<u>492.500</u>	<u>485.640</u>
Minus: ispravka vrednosti	(163.027)	(170.019)
	<b><u>329.473</u></b>	<b><u>315.621</u></b>

U skladu sa poslovnom politikom, svoje proizvode, robu i usluge Društvo prodaje na odloženi rok koji u proseku iznosi 60 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine predstavljena je na sledeći način:

	u hiljadama RSD	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
0-30 dana	172.567	295.680
30-60 dana	21.968	1.663
60-90 dana	8.872	1.335
90-180 dana	62.084	2.192
180-360 dana	21.052	90
preko 360 dana	205.957	185.454
	<b><u>492.500</u></b>	<b><u>486.414</u></b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**7. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (NASTAVAK)**

Na dospela potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovinu dužnika ili jemstvom trećeg lica.

Promene na ispravci vrednosti potraživanja za 2016. i 2015. godinu su bile sledeće:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Stanje na početku godine	170.019	170.159
Nove ispravke u toku godine	1.200	3
Kursne razlike	(157)	640
Naplata prethodno ispravljenih potraživanja	(8.035)	(58)
Direktan otpis potraživanja	-	(725)
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>163.027</b>	<b>170.019</b>

**8. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI**

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Tekući računi u domaćoj valuti	4.049	11.063
Tekući računi u stranoj valuti	31.352	11.141
Ostala novčana sredstva	1.993	-
	<b>37.394</b>	<b>22.204</b>

**9. OSNOVNI KAPITAL**

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine u iznosu od 447.901 hiljadu RSD čini 34.035 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 13.160 RSD.

Stanje kapitala registrovano je kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2016.		2015.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Dijamant a.d. Zrenjanin	24.600	72,3%	24.600	72,3%
Frikom d.o.o. Beograd	8.157	24,0%	8.157	23,9%
Akcionarski fond a.d. Beograd	-	-	25	0,1%
Ostali	4	0,0%	361	1,1%
Otkupljene sopstvene akcije	1.274	3,7%	892	2,6%
	<b>34.035</b>	<b>100,0%</b>	<b>34.035</b>	<b>100,0%</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Kratkoročni krediti:		
- povezana pravna lica	1.378.929	497.392
- u zemlji	76.435	225.877
	<b>1.455.364</b>	<b>723.269</b>

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 1.455.364 hiljade RSD (2015. godine – 723.269 hiljada RSD) se odnose na sredstva odobrena od strane povezanih pravnih lica i poslovnih banaka za održavanje likvidnosti.

Fiksne kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja iznose 5,40% godišnje i 5,50% godišnje, dok varijabilne kamatne stope iznose 3M Euribor+6,00% godišnje i 3M Euribor+6,95% godišnje (2015. godine – fiksne kamatne stope iznose 4,75% godišnje i 5,50% godišnje, dok varijabilne kamatne stope iznose 3M Euribor+6,00% godišnje i 3M Euribor+6,95% godišnje).

Celokupan iznos kratkoročnih finansijskih obaveza na dan bilansa stanja denominiran je u EUR.

**11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Obaveze prema dobavljačima:		
- povezana pravna lica	314.833	11.802
- u zemlji	80.001	102.448
- u inostranstvu	14.322	496
Obaveze po osnovu izdatih menica	62.625	60.813
	<b>471.781</b>	<b>175.559</b>
Primljeni avansi		
- povezana pravna lica	38.029	-
- u zemlji	8.952	20.989
- u inostranstvu	220	121
	<b>47.201</b>	<b>21.110</b>
	<b>518.982</b>	<b>196.669</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**12. PRIHODI OD PRODAJE ROBE**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prihodi od prodaje robe u zemlji:		
- povezana pravna lica	26.366	12.803
- ostala pravna lica	429.585	398.236
Prihodi od prodaje robe u inostranstvu:		
- povezana pravna lica	126.289	356.891
- ostala pravna lica	137.311	1.110
	<u><b>719.551</b></u>	<u><b>769.040</b></u>

**13. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda:		
- povezana pravna lica	596.790	763.905
- u zemlji	198.244	220.529
- u inostranstvu	96.475	82.502
Prihodi od prodaje usluga:		
- povezana pravna lica	29.327	8.896
- u zemlji	20.957	10.687
	<u><b>941.793</b></u>	<u><b>1.086.519</b></u>

**14. TROŠKOVI MATERIJALA**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi materijala za izradu	603.903	734.354
Troškovi pomoćnog materijala	77.443	61.825
Troškovi rezervnih delova	2.596	3.117
Troškovi režijskog materijala	-	256
	<u>683.942</u>	<u>799.552</u>
Troškovi goriva i energije	37.505	39.347
	<u><b>721.447</b></u>	<u><b>838.899</b></u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**15. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi bruto zarada	82.525	92.349
Troškovi otpremnina	2.358	6.265
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	15.191	16.448
Troškovi naknada po ugovorima	1.263	6.715
Ostali lični rashodi	10.579	6.468
	<u><b>111.916</b></u>	<u><b>128.245</b></u>

**16. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi transportnih usluga	29.304	27.305
Troškovi usluga održavanja	6.753	6.435
Troškovi reklame i propagande	2.330	3.876
Troškovi zakupnina	712	2.810
Troškovi špediterskih usluga	1.302	1.728
Troškovi ostalih usluga	1.414	2.328
	<u><b>41.815</b></u>	<u><b>44.482</b></u>

**17. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi intelektualnih usluga	7.138	3.455
Troškovi poreza i doprinosa	7.210	6.772
Troškovi advokatskih usluga	2.865	1.337
Troškovi fito uverenja i mikrobioloških analiza	3.195	4.767
Troškovi usluga deratizacije i fumigacije	3.196	3.448
Troškovi fizičkog obezbeđenja	2.939	2.092
Troškovi premije osiguranja	1.970	3.132
Troškovi platnog prometa	1.426	1.660
Administrativni i sudski troškovi	1.196	1.482
Troškovi revizije, akreditacije i sertifikacije	2.323	2.085
Ostali nematerijalni troškovi	10.684	5.372
	<u><b>44.142</b></u>	<u><b>35.602</b></u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**18. FINANSIJSKI RASHODI**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Rashodi kamata:		
- povezana pravna lica	26.231	35.558
- ostala pravna lica	12.128	21.863
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	4.398	2.271
Negativne kursne razlike:		
- povezana pravna lica	6.383	11.065
- ostala pravna lica	1.684	2.784
Ostali finansijski rashodi	1.561	971
	<u><b>52.385</b></u>	<u><b>74.512</b></u>

**19. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Rashodi po osnovu obezvređenja:		
- dugoročnih finansijskih plasmana	-	470
- potraživanja	1.200	-
- kratkoročnih finansijskih plasmana	91.597	-
	<u><b>92.797</b></u>	<u><b>470</b></u>

**20. POREZ NA DOBITAK**

**Komponente poreza na dobitak**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Tekući poreski rashod	-	(29)
Odloženi poreski prihod	6.602	6.231
	<u><b>6.602</b></u>	<u><b>6.202</b></u>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**20. POREZ NA DOBITAK (NASTAVAK)**

Usaglašavanje poreza na dobitak i proizvoda rezultata poslovanja pre oporezivanja i propisane poreske stope

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Gubitak pre oporezivanja	(104.964)	(23.251)
Porez na dobitak po zakonskoj stopi od 15% ( 2015: 15%)	(15.745)	(3.488)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	4.332	4.142
Nepriznati poreski gubici	16.425	-
Iskorišćeni poreski gubici	-	6.083
Poreski efekti kapitalnih dobitaka	-	29
Ostalo	1.590	(564)
	<b>6.602</b>	<b>6.202</b>

**Odložene poreske obaveze**

Odložene poreske obaveze na dan 31. decembra 2016. godine iznose 113.652 hiljade RSD (2015. godine – 120.262 hiljade RSD), a odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama:

	u hiljadama RSD			
	Stanje na početku godine	Odloženi poreski prihod	Ostali sveobuhvatni dobitak/(gubitak)	Stanje na kraju godine
<b>2016.</b>				
<i>Privremene razlike:</i>				
Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja	(120.771)	6.540	-	(114.231)
Dugoročna rezervisanja za otpremnine	509	62	8	579
	<b>(120.262)</b>	<b>6.602</b>	<b>8</b>	<b>(113.652)</b>
<b>2015.</b>				
<i>Privremene razlike:</i>				
Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja	(125.797)	5.851	(825)	(120.771)
Dugoročna rezervisanja za otpremnine	-	380	129	509
	<b>125.797</b>	<b>6.231</b>	<b>825</b>	<b>120.262</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**20. POREZ NA DOBITAK (NASTAVAK)**

**Preneti poreski gubici**

Neiskorišćeni poreski gubici na dan 31. decembra 2016. godine iznose 97.243 hiljade RSD (2015. godine – 60.640 hiljada RSD) i mogu biti iskorišćeni u periodu od jedne do pet godina.

**Neiskorišćeni poreski krediti**

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
do jedne godine	-	2.191
od jedne do pet godina	1.823	-
od pet do deset godina	2.153	3.976
	<u><b>3.976</b></u>	<u><b>6.167</b></u>

**21. GUBITAK PO AKCIJI**

Društvo izračunava gubitak po akciji kao odnos neto gubitka iz kontinuiranog poslovanja koji pripada akcionarima koji poseduju obične akcije i ponderisanog prosečnog broja običnih akcija u opticaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane Društva.

Proračun gubitka po akciji izvršen je na osnovu sledećih podataka:

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Gubitak tekuće godine	(98.362)	(17.049)
Ponderisani broj običnih akcija	32.920	33.566

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**22. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2016. i 2015. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>		
<b>Prihodi od prodaje robe:</b>		
- matično društvo	23.371	9.029
- ostala povezana pravna lica	129.284	360.665
<b>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:</b>		
- matično društvo	97.954	93.916
- ostala povezana pravna lica	528.163	678.885
	<b>778.772</b>	<b>1.142.495</b>
<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>		
- matično društvo	41	1.180
- ostala povezana pravna lica	10.035	13.304
	<b>10.076</b>	<b>14.484</b>
<b>DRUGI POSLOVNI PRIHODI</b>		
- matično društvo	18.186	2.265
- ostala povezana pravna lica	-	48
	<b>18.186</b>	<b>2.313</b>
<b>NABAVKE</b>		
- matično društvo	440.934	123.167
- ostala povezana pravna lica	11.144	161.994
	<b>452.078</b>	<b>285.161</b>
<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>		
- matično društvo	13.473	14.280
- ostala povezana pravna lica	19.141	32.343
	<b>32.614</b>	<b>46.623</b>
<b>POTRAŽIVANJA I PLASMANI</b>		
<b>Dati avansi dobavljačima:</b>		
- ostala povezana pravna lica	1.259.417	242.766
<b>Potraživanja od kupaca:</b>		
- matično društvo	3	28.227
- ostala povezana pravna lica	243.256	181.268
<b>Kratkoročni finansijski plasmani:</b>		
- matično društvo	-	423
	<b>1.502.676</b>	<b>452.684</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**22. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
<b>OBAVEZE</b>		
<b>Kratkoročne finansijske obaveze:</b>		
- matično društvo	928.684	243.252
- ostala povezana pravna lica	450.245	254.140
<b>Obaveze po osnovu primljenih avansa:</b>		
- ostala povezana pravna lica	38.029	-
<b>Obaveze prema dobavljačima:</b>		
- matično društvo	313.660	10.197
- ostala povezana pravna lica	1.173	1.605
	<u><b>1.731.791</b></u>	<u><b>509.194</b></u>

Ključno rukovodstvo Društva čine direktori i članovi Nadzornog odbora. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Zarade i bonusi	3.368	5.902
	<u><b>3.368</b></u>	<u><b>5.902</b></u>

**23. INFORMACIJE O SEGMENTIMA**

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

Rukovodstvo Društva je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoje tri segmenta poslovanja.

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

- segment 1 - proizvodnja pšenice;
- segment 2 - proizvodnja testenine;
- segment 3 - prodaja i skladištenje robe.

Računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih informacija o segmentima o kojima se izveštava su identične računovodstvenim politikama Društva obelodanjenim u napomeni 4 uz finansijske izveštaje.

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**23. INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)**

**Prihodi i rezultat**

	<b>Prihodi po segmentima</b>		<b>u hiljadama RSD</b>		
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>	<b>Rezultat po segmentima</b>	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Proizvodnja pšenice	808.599	973.034	45.013	41.422	
Proizvodnja testenine	98.473	93.902	6.986	15.107	
Prodaja i skladištenje robe	754.273	788.623	33.924	35.916	
	<u>1.661.345</u>	<u>1.855.559</u>	<u>85.923</u>	<u>92.445</u>	
Ostali poslovni prihodi			42.995	21.722	
Ostali poslovni rashodi			(189.045)	(84.335)	
Finansijski prihodi			7.549	21.429	
Finansijski rashodi			(52.386)	(74.512)	
Rezultat pre oporezivanja			<u>(104.964)</u>	<u>(23.251)</u>	

Prihodi po segmentima prikazani u prethodnoj tabeli u potpunosti se odnose na prihode ostvarene od eksternih kupaca. U toku 2016. i 2015. godine nije bilo interne realizacije.

Rezultat po segmentima predstavlja dobitak svakog segmenta pre raspodele ostalih poslovnih prihoda, finansijskih prihoda, finansijskih rashoda, ostalih prihoda, ostalih rashoda i poreza na dobitak. Ovakav rezultat predstavlja meru koja se dostavlja rukovodstvu Društva u svrhu donošenja odluke o alociranju resursa tom segmentu i ocenjivanju njegovih performansi.

**Imovina**

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

	<b>u hiljadama RSD</b>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Proizvodnja pšenice	1.069.741	1.043.921
Proizvodnja testenine	330	168
Prodaja i skladištenje robe	67.998	63.150
Ukupna imovina po segmentima	1.138.069	1.107.239
Imovina koja se ne može raspodeliti po segmentima	2.240.783	1.343.871
<b>Ukupna imovina</b>	<u><b>3.378.852</b></u>	<u><b>2.451.110</b></u>

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**23. INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)**

**Informacije o prihodima od prodaje**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Brašno T – 500	403.931	446.677
Žitarice	671.403	678.880
Brašno T – 400	205.806	221.858
Usluga skladištenja	71.051	27.546
Ostali proizvodi i usluge	309.154	480.598
	<u><b>1.661.345</b></u>	<u><b>1.855.559</b></u>

**Geografske informacije o prihodima od prodaje**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Srbija bez Kosova	1.068.828	1.190.643
Bosna i Hercegovina	289.457	264.442
Austrija	134.450	348
Hrvatska	112.655	356.746
Makedonija	35.846	8.320
Crna Gora	16.290	30.226
Ostale zemlje	3.819	4.834
	<u><b>1.661.345</b></u>	<u><b>1.855.559</b></u>

**Informacije o najvećim kupcima**

U okviru prihoda od prodaje segmenata Proizvodnja pšenice i Proizvodnja testenine iskazanih u iznosu od 808.599 hiljada RSD (2015. godine – 973.034 hiljade RSD), odnosno 98.473 hiljade RSD (2015. godine – odnosno 93.902 hiljade RSD) uključeni su prihodi u iznosu od 259.947 hiljada RSD (2015. godine – 399.039 hiljada RSD) od najvećeg kupca Društva.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**24. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

**Kategorije finansijskih sredstava i obaveza**

	<b>u hiljadama RSD</b>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<b>Finansijska sredstva</b>		
Dugoročna potraživanja	7.656	83.240
Potraživanja	330.743	316.395
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	37.394	22.204
Kratkoročni finansijski plasmani	4.248	32.723
	<b>380.041</b>	<b>454.562</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Kratkoročni krediti	1.455.364	723.269
Obaveze iz poslovanja	471.780	175.559
Ostale kratkoročne obaveze	10.585	10.755
	<b>1.937.729</b>	<b>909.583</b>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su dugoročni i kratkoročni finansijski plasmani, gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, kao i kratkoročni krediti, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja, Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

**Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

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.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**24. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)**

**Tržišni rizik**

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

**Devizni rizik**

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja denominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	u hiljadama RSD			
	Imovina		Obaveze	
	2016.	2015.	2016.	2015.
EUR	201.928	167.624	1.470.644	786.079
	<b>201.928</b>	<b>167.624</b>	<b>1.470.644</b>	<b>786.079</b>

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na EUR. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	u hiljadama RSD			
	2016.		2015.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	(126.872)	126.872	(61.846)	61.846
	<b>(126.872)</b>	<b>126.872</b>	<b>(61.846)</b>	<b>61.846</b>

**Kamatni rizik**

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

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



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**24. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)**

**Tržišni rizik (nastavak)**

***Kamatni rizik (nastavak)***

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
<b>Finansijska sredstva</b>		
Nekamatonosna	378.048	454.562
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	1.993	-
	<b>380.041</b>	<b>454.562</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Nekamatonosne	482.365	125.501
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	1.120.931	304.065
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	334.433	480.017
	<b>1.937.729</b>	<b>909.583</b>

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2015. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	u hiljadama RSD			
	2016.		2015.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Finansijska sredstva	20	(20)	-	-
Finansijske obaveze	(3.344)	3.344	(4.800)	4.800
	<b>(3.324)</b>	<b>3.324</b>	<b>(4.800)</b>	<b>4.800</b>

**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 Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**24. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)**

**Kreditni rizik (nastavak)**

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani najvećim delom odnose na povezana pravna lica.

**Rizik likvidnosti**

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	2016. godina		u hiljadama RSD 2015. godina	
	do		do	
	1 godine	Ukupno	1 godine	Ukupno
Kratkoročni krediti	1.455.364	1.455.364	723.269	723.269
Obaveze iz poslovanja	471.780	471.780	175.559	175.559
Ostale kratkoročne obaveze	10.585	10.585	10.755	10.755
	<b>1.937.729</b>	<b>1.937.729</b>	<b>909.583</b>	<b>909.583</b>

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

**25. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA**

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**25. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA (NASTAVAK)**

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

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Ukupna zaduženost	1.455.364	723.269
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>37.394</u>	<u>22.204</u>
Neto zaduženost	1.417.970	701.065
Kapital	<u>1.273.124</u>	<u>1.392.524</u>
Ukupan kapital	<u>2.691.094</u>	<u>2.093.589</u>
Pokazatelj zaduženosti	<u>52,69%</u>	<u>33,49%</u>

**26. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENTATA**

Na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

Knjigovodstvene vrednosti finansijskih instrumenata obelodanjene u bilansu stanja Društva po amortizovanoj vrednosti približno su jednake njihovim fer vrednostima.

**27. POTENCIJALNE OBAVEZE**

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2016. godine po osnovu jemstava datih povezanim pravnim licima iznose 1.775.923 hiljade RSD (2015. godine – 4.287.942 hiljade RSD).

**28. PORESKI RIZICI**

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, 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, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2016. godine

## 29. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

## 30. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Dana 6. aprila 2017. godine, u Republici Hrvatskoj je usvojen "Lex Agrokor", Zakon o postupku vanredne uprave u trgovačkim društvima od sistemskog značaja za Republiku Hrvatsku. U skladu sa ovim zakonom, 10. aprila 2017. godine je imenovana vanredna uprava u Agrokor d.d. Zagreb, Hrvatska.

## 31. 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:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
EUR	123,4723	121,6261

Kikinda, 28. marta 2017. godine.



Vladimir Golušin  
Generalni direktor




Dragana Mijatović  
Direktor Sektora finansija i administracije

**KIKINDSKI MLIN A.D. KIKINDA**

**Finansijski izveštaji  
za poslovnu 2016. godinu i  
Izveštaj nezavisnog revizora**

**SADRŽAJ**

	<b>Strana</b>
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 2
Bilans stanja	3
Bilans uspeha	4
Izveštaj o ostalom rezultatu	5
Izveštaj o promenama na kapitalu	6
Izveštaj o tokovima gotovine	7
Napomene uz finansijske izveštaje	8 - 34

---

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### **Skupštini akcionara i Nadzornom odboru privrednog društva Kikindski mlin a.d. Kikinda**

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva Kikindski mlin a.d. Kikinda (u daljem tekstu „Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za takve interne kontrole za koje rukovodstvo utvrdi da su neophodne i koje omogućavaju sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled pronevere ili greške.

#### *Odgovornost revizora*

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Međunarodnim standardima revizije Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih principa 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 podrazumeva primenu postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i informacijama obelodanjenim u finansijskim izveštajima. Izabrani postupci su zasnovani na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled pronevere ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, u cilju kreiranja adekvatnih revizijskih postupaka u datim okolnostima, ali ne za potrebe izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnov za izražavanje našeg mišljenja.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

### Skupštini akcionara i Nadzornom odboru privrednog društva Kikindski mlin a.d. Kikinda (nastavak)

#### *Mišljenje*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

#### *Skretanje pažnje*

Kao što je navedeno u napomeni 30 uz finansijske izveštaje, dana 10. aprila 2017. godine u Agrokoru d.d. Zagreb, Hrvatska, matičnom društvu Agrokor Grupe, imenovana je vanredna uprava. Rukovodstvo Društva smatra da plan restrukturiranja i ostale mere predviđene Zakonom o postupku izvanredne uprave Republike Hrvatske neće imati značajnog uticaja na priložene finansijske izveštaje. Po navedenom pitanju nije izražena rezerva u našem mišljenju.

#### *Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima*

Godišnji izveštaj o poslovanju za 2016. godinu, sastavljen od strane Društva na osnovu zahteva datih u članu 29 Zakona o računovodstvu i članu 50 Zakona o tržištu kapitala, usklađen je sa finansijskim izveštajima Društva za poslovnu 2016. godinu.

Beograd, 17. april 2017. godine

  
Sladana Jovanović  
Ovlašćeni revizor



## BILANS STANJA

Na dan 31. decembra 2016. godine  
(u hiljadama RSD)

	<u>Napomena</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
<b>AKTIVA</b>			
<b>Stalna imovina</b>			
Nematerijalna imovina		180	373
Nekretnine, postrojenja i oprema	5	1.299.300	1.318.142
Dugoročni finansijski plasmani		126	126
Dugoročna potraživanja		7.656	83.240
		<u>1.307.262</u>	<u>1.401.881</u>
<b>Obrtna imovina</b>			
Zalihe	6	1.679.928	668.370
Potraživanja po osnovu prodaje	7	329.473	315.621
Druga potraživanja		5.756	5.260
Kratkoročni finansijski plasmani		4.248	32.723
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	8	37.394	22.204
Porez na dodatu vrednost		11.840	-
Aktivna vremenska razgraničenja		2.953	5.051
		<u>2.071.592</u>	<u>1.049.229</u>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>		<b><u>3.378.854</u></b>	<b><u>2.451.110</u></b>
<b>PASIVA</b>			
<b>Kapital</b>			
Osnovni kapital	9	447.901	447.901
Rezerve		436	436
Revalorizacione rezerve		829.244	859.411
Aktuarski gubici		(683)	(740)
Neraspoređeni dobitak ranijih godina		111.354	114.304
Otkupljene sopstvene akcije		(16.766)	(11.739)
Gubitak tekuće godine		(98.362)	(17.049)
		<u>1.273.124</u>	<u>1.392.524</u>
<b>Dugoročna rezervisanja i obaveze</b>			
Dugoročna rezervisanja		3.676	3.399
Odložene poreske obaveze	20	113.652	120.262
<b>Kratkoročne obaveze</b>			
Kratkoročne finansijske obaveze	10	1.455.364	723.269
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	11	47.201	21.110
Obaveze iz poslovanja	11	471.781	175.559
Ostale kratkoročne obaveze		10.585	10.755
Obaveze po osnovu PDV		-	43
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		150	143
Pasivna vremenska razgraničenja		3.321	4.046
		<u>1.988.402</u>	<u>934.925</u>
<b>UKUPNA PASIVA</b>		<b><u>3.378.854</u></b>	<b><u>2.451.110</u></b>
<b>VANBILANSNA EVIDENCIJA</b>		<b><u>1.993.698</u></b>	<b><u>4.501.266</u></b>

Napomene na narednim stranama čine  
sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

Vladimir Golušin  
Generalni direktor



Dragana Mijatović  
Direktor finansija i administracije

**BILANS USPEHA**  
**Za poslovnu 2016. godinu**  
**(u hiljadama RSD)**

	<u>Napomena</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>			
Prihodi od prodaje robe	12	719.551	769.040
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	13	941.793	1.086.519
Prihodi od premija, subvencija i dotacija		32	-
Drugi poslovni prihodi		20.764	7.963
		<u>1.682.140</u>	<u>1.863.522</u>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>			
Nabavna vrednost prodane robe		686.058	739.295
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		(3.878)	(3.271)
Troškovi materijala	14	683.942	799.552
Troškovi goriva i energije	14	37.505	39.347
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	15	111.916	128.245
Troškovi proizvodnih usluga	16	41.815	44.482
Troškovi amortizacije i rezervisanja		59.263	59.946
Nematerijalni troškovi	17	44.142	35.602
		<u>1.660.763</u>	<u>1.843.198</u>
<b>POSLOVNI DOBITAK</b>			
		<u>21.377</u>	<u>20.324</u>
Finansijski prihodi		7.549	21.429
Finansijski rashodi	18	(52.385)	(74.512)
		<u>(44.836)</u>	<u>(53.083)</u>
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		8.035	119
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	19	(92.797)	(470)
Ostali prihodi		14.195	13.256
Ostali rashodi		<u>(10.291)</u>	<u>(3.781)</u>
<b>GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA</b>			
		<u>(104.317)</u>	<u>(23.635)</u>
Neto (gubitak)/dobitak poslovanja koje se obustavlja		<u>(647)</u>	<u>384</u>
<b>GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>			
		<u>(104.964)</u>	<u>(23.251)</u>
Porez na dobitak	20	6.602	6.202
<b>GUBITAK</b>			
		<u><b>(98.362)</b></u>	<u><b>(17.049)</b></u>
Gubitak po akciji (u dinarima)	21	<u><b>(2.988)</b></u>	<u><b>(508)</b></u>

Napomene na narednim stranama čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

**IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU**  
**Za poslovnu 2016. godinu**  
**(u hiljadama RSD)**

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
<b>GUBITAK</b>	<b><u>(98.362)</u></b>	<b><u>(17.049)</u></b>
<b>Stavke koje neće biti reklasifikovane u bilansu uspeha u budućim periodima</b>		
Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	-	5.504
Aktuarski dobiti/(gubici) po osnovu plana definisanih primanja	<u>57</u>	<u>(871)</u>
<b>OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK</b>	<b><u>57</u></b>	<b><u>4.633</u></b>
Porez na ostali sveobuhvatni dobitak	<u>-</u>	<u>696</u>
<b>NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK</b>	<b><u>57</u></b>	<b><u>3.937</u></b>
<b>UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK</b>	<b><u>(98.305)</u></b>	<b><u>(13.112)</u></b>

Napomene na narednim stranama čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**  
**Za poslovnu 2016. godinu**  
**(u hiljadama RSD)**

	Komponente kapitala					Komponente ostalog rezultata			Ukupno
	Osnovni kapital	Emisiona premija	Rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak tekuće godine	Otkupljene sopstvene akcije	Revalorizacione rezerve	Aktuarski gubici	
<b>Stanje 1. januara 2015. godine</b>	<b>447.901</b>	-	<b>436</b>	<b>220.306</b>	<b>(92.340)</b>	-	<b>881.589</b>	-	<b>1.457.892</b>
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	(17.049)	-	-	-	(17.049)
Ostali sveobuhvatni gubitak	-	-	-	-	-	-	4.677	(740)	3.937
Ukupan sveobuhvatni gubitak	-	-	-	-	(17.049)	-	4.677	(740)	(13.112)
Otkupljene sopstvene akcije	-	(40.517)	-	-	-	(11.739)	-	-	(52.256)
Prenos sa neraspoređenog dobitka	-	40.517	-	(132.857)	92.340	-	-	-	-
Prenos sa revalorizacionih rezervi	-	-	-	26.855	-	-	(26.855)	-	-
<b>Stanje 31. decembra 2015. godine</b>	<b>447.901</b>	-	<b>436</b>	<b>114.304</b>	<b>(17.049)</b>	<b>(11.739)</b>	<b>859.411</b>	<b>(740)</b>	<b>1.392.524</b>
<b>Stanje 1. januara 2016. godine</b>	<b>447.901</b>	-	<b>436</b>	<b>114.304</b>	<b>(17.049)</b>	<b>(11.739)</b>	<b>859.411</b>	<b>(740)</b>	<b>1.392.524</b>
Gubitak tekuće godine	-	-	-	-	(98.362)	-	-	-	(98.362)
Ostali sveobuhvatni dobitak	-	-	-	-	-	-	-	57	57
Ukupan sveobuhvatni gubitak	-	-	-	-	(98.362)	-	-	57	(98.305)
Otkupljene sopstvene akcije	-	(53.165)	-	-	-	(5.027)	-	-	(58.192)
Prenosi sa neraspoređenog dobitka	-	53.165	-	(70.215)	17.049	-	-	-	(1)
Ispravka grešaka ranijih godina	-	-	-	-	-	-	(3.420)	-	(3.420)
Prenos sa revalorizacionih rezervi	-	-	-	67.265	-	-	(26.747)	-	40.518
<b>Stanje 31. decembra 2016. godine</b>	<b>447.901</b>	-	<b>436</b>	<b>111.354</b>	<b>(98.362)</b>	<b>(16.766)</b>	<b>829.244</b>	<b>(683)</b>	<b>1.273.124</b>

Napomene na narednim stranama čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**  
**Za poslovnu 2016. godinu**  
**(u hiljadama RSD)**

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<b>POSLOVNE AKTIVNOSTI</b>		
Prodaja i primljeni avansi	1.697.859	2.662.259
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	654	370
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	69.455	71.003
Isplate dobavljačima i dati avansi	(2.222.962)	(2.528.443)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(148.424)	(132.784)
Plaćene kamate	(42.953)	(24.188)
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(24.880)	(31.304)
<b>Neto (odliv)/priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>(671.251)</b>	<b>16.913</b>
<b>AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		
Prodaja akcija i udela	-	361
Prodaja nekretnina, postrojenja i opreme	148	2.092
Ostali finansijski plasmani, prilivi	-	11.455
Kupovina nekretnina, postrojenja i opreme	(28.127)	(8.361)
<b>Neto (odliv)/priliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	<b>(27.979)</b>	<b>5.547</b>
<b>AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>		
Kratkoročni krediti, neto	732.095	30.678
Otkup sopstvenih akcija	(17.675)	(52.256)
<b>Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	<b>714.420</b>	<b>(21.578)</b>
<b>Neto priliv gotovine i gotovinskih ekvivalenata</b>	<b>15.190</b>	<b>882</b>
<b>GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU GODINE</b>	<b>22.204</b>	<b>20.180</b>
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	-	3.904
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	-	(2.762)
<b>GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU GODINE</b>	<b>37.394</b>	<b>22.204</b>

Napomene na narednim stranama čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**1. OPŠTE INFORMACIJE**

Kikindski mlin a.d. Kikinda (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovan 1862. godine.

Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i registrovano je kod Agencije za privredne registre. Akcijama Društva se od 24. novembra 2004. godine trguje na Beogradskoj berzi.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja mlinskih proizvoda.

Sedište Društva je u Kikindi, ulica Svetozara Miletića br. 198.

Matični broj Društva je 08021694, a poreski identifikacioni broj 100508941.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2016. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 29. marta 2017. godine.

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA****Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

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

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

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2016. godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

**Prezentacija finansijskih izveštaja**

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (NASTAVAK)**

**Prezentacija finansijskih izveštaja (nastavak)**

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

**Računovodstveni metod**

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

**Načelo stalnosti poslovanja**

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja.

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

**Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja nekretnine se mere po revalorizovanoj (procenjenoj) vrednosti, koja predstavlja njihovu fer vrednost na dan revalorizacije (procene), umanjenu za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Nakon početnog priznavanja postrojenja i oprema se vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	2,5%
Proizvodna oprema	10,0%-15,0%
Transportna sredstva	14,3%
Računarska oprema	20,0%
Nameštaj	20,0%
Telekomunikaciona oprema	20,0%
Ostala oprema	10,0%-20,0%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)**

Sredstvo se iskknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

**Zalihe**

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

**Umanjenje vrednosti imovine**

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, 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 za rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Finansijski instrumenti*****Klasifikacija finansijskih instrumenata***

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane i gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Društvo klasifikuje finansijske obaveze u dve kategorije: obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha i ostale finansijske obaveze.

***Metod efektivne kamate***

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja tačno diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

***Gotovina i gotovinski ekvivalenti***

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

***Kreditni (zajmovi) i potraživanja***

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao krediti (zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

***Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava***

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Finansijski instrumenti (nastavak)*****Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava (nastavak)***

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

***Ostale finansijske obaveze***

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

**Rezervisanja**

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovorenu), koja je rezultat prošlih događaja, i kada je verovatno da će odliv resursa koji stvaraju ekonomske dobiti biti potreban da se izmiri obaveza i kada se iznos obaveze može pouzdano proceniti. Rezervisanja se priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanja se vrednuju po sadašnjoj vrednosti očekivanih novčanih odliva, uz primenu diskontne stope pre oporezivanja koja odražava postojeće tržišne uslove i eventualne specifične rizike povezane sa potencijalnom obavezom za koje se priznaje rezervisanje. Povećanje rezervisanja usled proteka vremena se priznaje kao rashod po osnovu kamata.

**Porez na dobitak*****Tekući porez***

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

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Porez na dobitak (nastavak)*****Odloženi porez***

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

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

**Primanja zaposlenih*****Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

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

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

***Otpremnine***

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

**Lizing**

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)****Lizing (nastavak)**

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

**Prihodi i rashodi**

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

**Preračunavanje strane valute**

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

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

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

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

**Troškovi pozajmljivanja**

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE**

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

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

**Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme**

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

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

**Umanjenje vrednosti imovine**

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

**Ispravka vrednosti potraživanja**

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (NASTAVAK)**

**Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom**

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

**5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

	u hiljadama RSD			
	Zemljište i građevinski objekti	Oprema	Avansi i sredstva u pripremi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>				
1. januar 2015. godine	2.007.799	422.227	-	2.430.026
Nabavke u toku godine			17.291	17.291
Prenosi	7.812	8.965	(16.777)	-
Efekti procene	5.504	-	-	5.504
Ostala povećanja	384	-	-	384
Otuđenja i rashodovanja	-	(20.959)	-	(20.959)
31. decembar 2015. godine	<u>2.021.499</u>	<u>410.233</u>	<u>514</u>	<u>2.432.246</u>
1. januar 2016. godine	2.021.499	410.233	514	2.432.246
Nabavke u toku godine	-	-	43.978	43.978
Prenosi	4.504	6.833	(11.337)	-
Otuđenja i rashodovanja	(5.073)	(2.421)	-	(7.494)
31. decembar 2016. godine	<u>2.020.930</u>	<u>414.645</u>	<u>33.155</u>	<u>2.468.730</u>
<b>Ispravka vrednosti</b>				
1. januar 2015. godine	705.418	366.648	-	1.072.066
Amortizacija	48.344	11.293	-	59.637
Otuđenja i rashodovanja	-	(17.599)	-	(17.599)
31. decembar 2015. godine	<u>753.762</u>	<u>360.342</u>	<u>-</u>	<u>1.114.104</u>
1. januar 2016. godine	753.762	360.342	-	1.114.104
Amortizacija	48.510	10.267	-	58.777
Otuđenja i rashodovanja	(1.133)	(2.318)	-	(3.451)
31. decembar 2016. godine	<u>801.139</u>	<u>368.291</u>	<u>-</u>	<u>1.169.430</u>
<b>Sadašnja vrednost</b>				
31. decembar 2016. godine	<u><b>1.219.791</b></u>	<u><b>46.354</b></u>	<u><b>33.155</b></u>	<u><b>1.299.300</b></u>
31. decembar 2015. godine	<u><b>1.267.737</b></u>	<u><b>49.891</b></u>	<u><b>514</b></u>	<u><b>1.318.142</b></u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**6. ZALIHE**

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Materijal	316.931	312.537
Nedovršena proizvodnja	33.860	32.993
Gotovi proizvodi	34.702	31.691
Alat i inventar	28.499	25.336
Rezervni delovi	5.866	6.563
Roba	2.021	1.664
Dati avansi:		
- povezana pravna lica	1.259.417	242.766
- u zemlji	2.030	18.234
	<u>1.683.326</u>	<u>671.784</u>
Minus: ispravka vrednosti	(3.398)	(3.414)
	<b><u>1.679.928</u></b>	<b><u>668.370</u></b>

**7. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Potraživanja od kupaca:		
- povezana pravna lica	243.259	209.495
- u zemlji	127.672	150.674
- u inostranstvu	121.569	125.471
	<u>492.500</u>	<u>485.640</u>
Minus: ispravka vrednosti	(163.027)	(170.019)
	<b><u>329.473</u></b>	<b><u>315.621</u></b>

U skladu sa poslovnom politikom, svoje proizvode, robu i usluge Društvo prodaje na odloženi rok koji u proseku iznosi 60 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine predstavljena je na sledeći način:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
0-30 dana	172.567	295.680
30-60 dana	21.968	1.663
60-90 dana	8.872	1.335
90-180 dana	62.084	2.192
180-360 dana	21.052	90
preko 360 dana	205.957	185.454
	<b><u>492.500</u></b>	<b><u>486.414</u></b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**7. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (NASTAVAK)**

Na dospela potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovinu dužnika ili jemstvom trećeg lica.

Promene na ispravci vrednosti potraživanja za 2016. i 2015. godinu su bile sledeće:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Stanje na početku godine	170.019	170.159
Nove ispravke u toku godine	1.200	3
Kursne razlike	(157)	640
Naplata prethodno ispravljenih potraživanja	(8.035)	(58)
Direktan otpis potraživanja	-	(725)
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>163.027</b>	<b>170.019</b>

**8. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI**

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Tekući računi u domaćoj valuti	4.049	11.063
Tekući računi u stranoj valuti	31.352	11.141
Ostala novčana sredstva	1.993	-
	<b>37.394</b>	<b>22.204</b>

**9. OSNOVNI KAPITAL**

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine u iznosu od 447.901 hiljadu RSD čini 34.035 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 13.160 RSD.

Stanje kapitala registrovano je kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2016.		2015.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Dijamant a.d. Zrenjanin	24.600	72,3%	24.600	72,3%
Frikom d.o.o. Beograd	8.157	24,0%	8.157	23,9%
Akcionarski fond a.d. Beograd	-	-	25	0,1%
Ostali	4	0,0%	361	1,1%
Otkupljene sopstvene akcije	1.274	3,7%	892	2,6%
	<b>34.035</b>	<b>100,0%</b>	<b>34.035</b>	<b>100,0%</b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Kratkoročni krediti:		
- povezana pravna lica	1.378.929	497.392
- u zemlji	76.435	225.877
	<b>1.455.364</b>	<b>723.269</b>

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 1.455.364 hiljade RSD (2015. godine – 723.269 hiljada RSD) se odnose na sredstva odobrena od strane povezanih pravnih lica i poslovnih banaka za održavanje likvidnosti.

Fiksne kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja iznose 5,40% godišnje i 5,50% godišnje, dok varijabilne kamatne stope iznose 3M Euribor+6,00% godišnje i 3M Euribor+6,95% godišnje (2015. godine – fiksne kamatne stope iznose 4,75% godišnje i 5,50% godišnje, dok varijabilne kamatne stope iznose 3M Euribor+6,00% godišnje i 3M Euribor+6,95% godišnje).

Celokupan iznos kratkoročnih finansijskih obaveza na dan bilansa stanja denominiran je u EUR.

**11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Obaveze prema dobavljačima:		
- povezana pravna lica	314.833	11.802
- u zemlji	80.001	102.448
- u inostranstvu	14.322	496
Obaveze po osnovu izdatih menica	62.625	60.813
	<b>471.781</b>	<b>175.559</b>
Primljeni avansi		
- povezana pravna lica	38.029	-
- u zemlji	8.952	20.989
- u inostranstvu	220	121
	<b>47.201</b>	<b>21.110</b>
	<b>518.982</b>	<b>196.669</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**12. PRIHODI OD PRODAJE ROBE**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prihodi od prodaje robe u zemlji:		
- povezana pravna lica	26.366	12.803
- ostala pravna lica	429.585	398.236
Prihodi od prodaje robe u inostranstvu:		
- povezana pravna lica	126.289	356.891
- ostala pravna lica	137.311	1.110
	<u><b>719.551</b></u>	<u><b>769.040</b></u>

**13. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda:		
- povezana pravna lica	596.790	763.905
- u zemlji	198.244	220.529
- u inostranstvu	96.475	82.502
Prihodi od prodaje usluga:		
- povezana pravna lica	29.327	8.896
- u zemlji	20.957	10.687
	<u><b>941.793</b></u>	<u><b>1.086.519</b></u>

**14. TROŠKOVI MATERIJALA**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi materijala za izradu	603.903	734.354
Troškovi pomoćnog materijala	77.443	61.825
Troškovi rezervnih delova	2.596	3.117
Troškovi režijskog materijala	-	256
	<u>683.942</u>	<u>799.552</u>
Troškovi goriva i energije	37.505	39.347
	<u><b>721.447</b></u>	<u><b>838.899</b></u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**15. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi bruto zarada	82.525	92.349
Troškovi otpremnina	2.358	6.265
Troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca	15.191	16.448
Troškovi naknada po ugovorima	1.263	6.715
Ostali lični rashodi	10.579	6.468
	<u><b>111.916</b></u>	<u><b>128.245</b></u>

**16. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi transportnih usluga	29.304	27.305
Troškovi usluga održavanja	6.753	6.435
Troškovi reklame i propagande	2.330	3.876
Troškovi zakupnina	712	2.810
Troškovi špediterskih usluga	1.302	1.728
Troškovi ostalih usluga	1.414	2.328
	<u><b>41.815</b></u>	<u><b>44.482</b></u>

**17. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Troškovi intelektualnih usluga	7.138	3.455
Troškovi poreza i doprinosa	7.210	6.772
Troškovi advokatskih usluga	2.865	1.337
Troškovi fito uverenja i mikrobioloških analiza	3.195	4.767
Troškovi usluga deratizacije i fumigacije	3.196	3.448
Troškovi fizičkog obezbeđenja	2.939	2.092
Troškovi premije osiguranja	1.970	3.132
Troškovi platnog prometa	1.426	1.660
Administrativni i sudski troškovi	1.196	1.482
Troškovi revizije, akreditacije i sertifikacije	2.323	2.085
Ostali nematerijalni troškovi	10.684	5.372
	<u><b>44.142</b></u>	<u><b>35.602</b></u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**18. FINANSIJSKI RASHODI**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Rashodi kamata:		
- povezana pravna lica	26.231	35.558
- ostala pravna lica	12.128	21.863
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	4.398	2.271
Negativne kursne razlike:		
- povezana pravna lica	6.383	11.065
- ostala pravna lica	1.684	2.784
Ostali finansijski rashodi	1.561	971
	<u><b>52.385</b></u>	<u><b>74.512</b></u>

**19. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Rashodi po osnovu obezvređenja:		
- dugoročnih finansijskih plasmana	-	470
- potraživanja	1.200	-
- kratkoročnih finansijskih plasmana	91.597	-
	<u><b>92.797</b></u>	<u><b>470</b></u>

**20. POREZ NA DOBITAK****Komponente poreza na dobitak**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Tekući poreski rashod	-	(29)
Odloženi poreski prihod	6.602	6.231
	<u><b>6.602</b></u>	<u><b>6.202</b></u>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**20. POREZ NA DOBITAK (NASTAVAK)**

Usaglašavanje poreza na dobitak i proizvoda rezultata poslovanja pre oporezivanja i propisane poreske stope

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Gubitak pre oporezivanja	(104.964)	(23.251)
Porez na dobitak po zakonskoj stopi od 15% ( 2015: 15%)	(15.745)	(3.488)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	4.332	4.142
Nepriznati poreski gubici	16.425	-
Iskorišćeni poreski gubici	-	6.083
Poreski efekti kapitalnih dobitaka	-	29
Ostalo	1.590	(564)
	<b>6.602</b>	<b>6.202</b>

**Odložene poreske obaveze**

Odložene poreske obaveze na dan 31. decembra 2016. godine iznose 113.652 hiljade RSD (2015. godine – 120.262 hiljade RSD), a odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama:

	u hiljadama RSD			
	Stanje na početku godine	Odloženi poreski prihod	Ostali sveobuhvatni dobitak/(gubitak)	Stanje na kraju godine
<b>2016.</b>				
<i>Privremene razlike:</i>				
Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja	(120.771)	6.540	-	(114.231)
Dugoročna rezervisanja za otpremnine	509	62	8	579
	<b>(120.262)</b>	<b>6.602</b>	<b>8</b>	<b>(113.652)</b>
<b>2015.</b>				
<i>Privremene razlike:</i>				
Nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja	(125.797)	5.851	(825)	(120.771)
Dugoročna rezervisanja za otpremnine	-	380	129	509
	<b>125.797</b>	<b>6.231</b>	<b>825</b>	<b>120.262</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**20. POREZ NA DOBITAK (NASTAVAK)**

**Preneti poreski gubici**

Neiskorišćeni poreski gubici na dan 31. decembra 2016. godine iznose 97.243 hiljade RSD (2015. godine – 60.640 hiljada RSD) i mogu biti iskorišćeni u periodu od jedne do pet godina.

**Neiskorišćeni poreski krediti**

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
do jedne godine	-	2.191
od jedne do pet godina	1.823	-
od pet do deset godina	2.153	3.976
	<u><b>3.976</b></u>	<u><b>6.167</b></u>

**21. GUBITAK PO AKCIJI**

Društvo izračunava gubitak po akciji kao odnos neto gubitka iz kontinuiranog poslovanja koji pripada akcionarima koji poseduju obične akcije i ponderisanog prosečnog broja običnih akcija u opticaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane Društva.

Proračun gubitka po akciji izvršen je na osnovu sledećih podataka:

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Gubitak tekuće godine	(98.362)	(17.049)
Ponderisani broj običnih akcija	32.920	33.566

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**22. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2016. i 2015. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
<b>PRIHODI OD PRODAJE</b>		
<b>Prihodi od prodaje robe:</b>		
- matično društvo	23.371	9.029
- ostala povezana pravna lica	129.284	360.665
<b>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:</b>		
- matično društvo	97.954	93.916
- ostala povezana pravna lica	528.163	678.885
	<b>778.772</b>	<b>1.142.495</b>
<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>		
- matično društvo	41	1.180
- ostala povezana pravna lica	10.035	13.304
	<b>10.076</b>	<b>14.484</b>
<b>DRUGI POSLOVNI PRIHODI</b>		
- matično društvo	18.186	2.265
- ostala povezana pravna lica	-	48
	<b>18.186</b>	<b>2.313</b>
<b>NABAVKE</b>		
- matično društvo	440.934	123.167
- ostala povezana pravna lica	11.144	161.994
	<b>452.078</b>	<b>285.161</b>
<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>		
- matično društvo	13.473	14.280
- ostala povezana pravna lica	19.141	32.343
	<b>32.614</b>	<b>46.623</b>
<b>POTRAŽIVANJA I PLASMANI</b>		
<b>Dati avansi dobavljačima:</b>		
- ostala povezana pravna lica	1.259.417	242.766
<b>Potraživanja od kupaca:</b>		
- matično društvo	3	28.227
- ostala povezana pravna lica	243.256	181.268
<b>Kratkoročni finansijski plasmani:</b>		
- matično društvo	-	423
	<b>1.502.676</b>	<b>452.684</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**22. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
<b>OBAVEZE</b>		
<b>Kratkoročne finansijske obaveze:</b>		
- matično društvo	928.684	243.252
- ostala povezana pravna lica	450.245	254.140
<b>Obaveze po osnovu primljenih avansa:</b>		
- ostala povezana pravna lica	38.029	-
<b>Obaveze prema dobavljačima:</b>		
- matično društvo	313.660	10.197
- ostala povezana pravna lica	1.173	1.605
	<u><b>1.731.791</b></u>	<u><b>509.194</b></u>

Ključno rukovodstvo Društva čine direktori i članovi Nadzornog odbora. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Zarade i bonusi	3.368	5.902
	<u><b>3.368</b></u>	<u><b>5.902</b></u>

**23. INFORMACIJE O SEGMENTIMA**

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

Rukovodstvo Društva je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoje tri segmenta poslovanja.

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

- segment 1 - proizvodnja pšenice;
- segment 2 - proizvodnja testenine;
- segment 3 - prodaja i skladištenje robe.

Računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih informacija o segmentima o kojima se izveštava su identične računovodstvenim politikama Društva obelodanjenim u napomeni 4 uz finansijske izveštaje.

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



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**23. INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)**

**Prihodi i rezultat**

	<b>Prihodi po segmentima</b>		<b>u hiljadama RSD</b>		
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>	<b>Rezultat po segmentima</b>	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Proizvodnja pšenice	808.599	973.034	45.013	41.422	
Proizvodnja testenine	98.473	93.902	6.986	15.107	
Prodaja i skladištenje robe	754.273	788.623	33.924	35.916	
	<u>1.661.345</u>	<u>1.855.559</u>	<u>85.923</u>	<u>92.445</u>	
Ostali poslovni prihodi			42.995	21.722	
Ostali poslovni rashodi			(189.045)	(84.335)	
Finansijski prihodi			7.549	21.429	
Finansijski rashodi			(52.386)	(74.512)	
Rezultat pre oporezivanja			<u>(104.964)</u>	<u>(23.251)</u>	

Prihodi po segmentima prikazani u prethodnoj tabeli u potpunosti se odnose na prihode ostvarene od eksternih kupaca. U toku 2016. i 2015. godine nije bilo interne realizacije.

Rezultat po segmentima predstavlja dobitak svakog segmenta pre raspodele ostalih poslovnih prihoda, finansijskih prihoda, finansijskih rashoda, ostalih prihoda, ostalih rashoda i poreza na dobitak. Ovakav rezultat predstavlja meru koja se dostavlja rukovodstvu Društva u svrhu donošenja odluke o alociranju resursa tom segmentu i ocenjivanju njegovih performansi.

**Imovina**

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

	<b>u hiljadama RSD</b>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Proizvodnja pšenice	1.069.741	1.043.921
Proizvodnja testenine	330	168
Prodaja i skladištenje robe	67.998	63.150
Ukupna imovina po segmentima	1.138.069	1.107.239
Imovina koja se ne može raspodeliti po segmentima	2.240.783	1.343.871
<b>Ukupna imovina</b>	<u><b>3.378.852</b></u>	<u><b>2.451.110</b></u>

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**23. INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)**

**Informacije o prihodima od prodaje**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Brašno T – 500	403.931	446.677
Žitarice	671.403	678.880
Brašno T – 400	205.806	221.858
Usluga skladištenja	71.051	27.546
Ostali proizvodi i usluge	309.154	480.598
	<u><b>1.661.345</b></u>	<u><b>1.855.559</b></u>

**Geografske informacije o prihodima od prodaje**

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Srbija bez Kosova	1.068.828	1.190.643
Bosna i Hercegovina	289.457	264.442
Austrija	134.450	348
Hrvatska	112.655	356.746
Makedonija	35.846	8.320
Crna Gora	16.290	30.226
Ostale zemlje	3.819	4.834
	<u><b>1.661.345</b></u>	<u><b>1.855.559</b></u>

**Informacije o najvećim kupcima**

U okviru prihoda od prodaje segmenata Proizvodnja pšenice i Proizvodnja testenine iskazanih u iznosu od 808.599 hiljada RSD (2015. godine – 973.034 hiljade RSD), odnosno 98.473 hiljade RSD (2015. godine – odnosno 93.902 hiljade RSD) uključeni su prihodi u iznosu od 259.947 hiljada RSD (2015. godine – 399.039 hiljada RSD) od najvećeg kupca Društva.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**24. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

**Kategorije finansijskih sredstava i obaveza**

	<b>u hiljadama RSD</b>	
	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
<b>Finansijska sredstva</b>		
Dugoročna potraživanja	7.656	83.240
Potraživanja	330.743	316.395
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	37.394	22.204
Kratkoročni finansijski plasmani	4.248	32.723
	<b>380.041</b>	<b>454.562</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Kratkoročni krediti	1.455.364	723.269
Obaveze iz poslovanja	471.780	175.559
Ostale kratkoročne obaveze	10.585	10.755
	<b>1.937.729</b>	<b>909.583</b>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su dugoročni i kratkoročni finansijski plasmani, gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, kao i kratkoročni krediti, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja, Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

**Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

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.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**24. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)**

**Tržišni rizik**

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

**Devizni rizik**

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja denominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	u hiljadama RSD			
	Imovina		Obaveze	
	2016.	2015.	2016.	2015.
EUR	201.928	167.624	1.470.644	786.079
	<b>201.928</b>	<b>167.624</b>	<b>1.470.644</b>	<b>786.079</b>

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na EUR. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	u hiljadama RSD			
	2016.		2015.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	(126.872)	126.872	(61.846)	61.846
	<b>(126.872)</b>	<b>126.872</b>	<b>(61.846)</b>	<b>61.846</b>

**Kamatni rizik**

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**24. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)**

**Tržišni rizik (nastavak)**

***Kamatni rizik (nastavak)***

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
<b>Finansijska sredstva</b>		
Nekamatonosna	378.048	454.562
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	1.993	-
	<b>380.041</b>	<b>454.562</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Nekamatonosne	482.365	125.501
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	1.120.931	304.065
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	334.433	480.017
	<b>1.937.729</b>	<b>909.583</b>

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2015. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

	u hiljadama RSD			
	2016.		2015.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Finansijska sredstva	20	(20)	-	-
Finansijske obaveze	(3.344)	3.344	(4.800)	4.800
	<b>(3.324)</b>	<b>3.324</b>	<b>(4.800)</b>	<b>4.800</b>

**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 Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

**24. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)**

**Kreditni rizik (nastavak)**

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegova potraživanja i plasmani najvećim delom odnose na povezana pravna lica.

**Rizik likvidnosti**

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	2016. godina		u hiljadama RSD 2015. godina	
	do		do	
	1 godine	Ukupno	1 godine	Ukupno
Kratkoročni krediti	1.455.364	1.455.364	723.269	723.269
Obaveze iz poslovanja	471.780	471.780	175.559	175.559
Ostale kratkoročne obaveze	10.585	10.585	10.755	10.755
	<b>1.937.729</b>	<b>1.937.729</b>	<b>909.583</b>	<b>909.583</b>

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

**25. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA**

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**25. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA (NASTAVAK)**

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

	u hiljadama RSD	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Ukupna zaduženost	1.455.364	723.269
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>37.394</u>	<u>22.204</u>
Neto zaduženost	1.417.970	701.065
Kapital	<u>1.273.124</u>	<u>1.392.524</u>
Ukupan kapital	<u>2.691.094</u>	<u>2.093.589</u>
Pokazatelj zaduženosti	<u>52,69%</u>	<u>33,49%</u>

**26. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENTATA**

Na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

Knjigovodstvene vrednosti finansijskih instrumenata obelodanjene u bilansu stanja Društva po amortizovanoj vrednosti približno su jednake njihovim fer vrednostima.

**27. POTENCIJALNE OBAVEZE**

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2016. godine po osnovu jemstava datih povezanim pravnim licima iznose 1.775.923 hiljade RSD (2015. godine – 4.287.942 hiljade RSD).

**28. PORESKI RIZICI**

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, 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, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2016. godine**

---

**29. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA**

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

**30. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

Dana 6. aprila 2017. godine, u Republici Hrvatskoj je usvojen "Lex Agrokor", Zakon o postupku vanredne uprave u trgovačkim društvima od sistemskog značaja za Republiku Hrvatsku. U skladu sa ovim zakonom, 10. aprila 2017. godine je imenovana vanredna uprava u Agrokor d.d. Zagreb, Hrvatska.

**31. 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:

	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
EUR	123,4723	121,6261





Na osnovu člana 29. Zakona o računovodstvu („Sl. Glasnik RS“, br. 62/2013 - dalje: Zakon), „KIKINDSKI MLIN“ AD Kikinda (matični broj: 08021694) objavljuje sledeći:

## IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

„KIKINDSKI MLIN“ AD Kikinda (u daljem tekstu: „Društvo“) je osnovano 1862. godine. Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i registrovano je kod Agencije za privredne registre Rešenjem broj: BD 15921/2005.

Osnovna delatnost Društva je Proizvodnja mlinskih proizvoda.

Sedište Društva je u Kikindi, ulica Svetozara Miletića broj 198.

Matični broj Društva je 08021694, a poreski identifikacioni broj 100508941.

Organi upravljanja u Društvu su:

- Generalni direktor i
- Skupština Društva.

Društvo posluje sa matičnim pravnim društvom „Dijamant“ AD Zrenjanin i sa ostalim povezanim pravnim licima. Proizvodnja i prodaja se obavljaju na jednom mestu, gde je i registrovano sedište Društva, u ulici Svetozara Miletića broj 198 u Kikindi. Društvo raspolaže skladišnim prostorom na lokacijama u Mokrinu i Banatskom Aranđelovu i magacinskim i silosnim prostorom u Novom Miloševu i Kikindi. Skladišni kapaciteti na lokacijama u Mokrinu, Banatskom Aranđelovu i Novom Miloševu su izdati u zakup.

Društvo je organizovano u četiri sektora: Sektor proizvodnja, Sektor operacija, Sektor finansija i administracije i Sektor računovodstva i posebno izdvojena je Služba obezbeđenja kvaliteta.

Preduzeće je usaglasio svoje aktivnosti i sertifikovalo/akreditovalo:

- QMS sa zahtevima standarda SRPS ISO 9001:2008,
- QM bezbednošću hrane sa zahtevima EN ISO 22000:2005 i principima sadržanim u CODEX ALIMENTARIUS CAC / RCP 1-1969; revizija 4 (2003),
- QM laboratorije u skladu sa zahtevima standarda SRPS ISO/IEC 17025:2006 za iskazani Obim akreditacije,
- Sistem menadžmenta životnom sredinom (EMS) u skladu sa standardom SRPS ISO 14001:2005, sa primenom na celokupnoj lokaciji preduzeća u Kikindi, u svim njenim organizacionim delovima i odnosi na proizvodnju i promet proizvoda od žita i brašna.

„Kikindski mlin“ AD Kikinda ima Kodeks korporativnog upravljanja koji je objavljen na internet strani društva. Društvo sprovodi svoj Kodeks korporativnog upravljanja u kom su uspostavljeni principi korporativne prakse naročito u vezi sa pravima akcionara, transparentnošću i javnošću poslovanja.



Kikindski mlin a.d.  
Svetozara Miletića 198  
23300 Kikinda  
Srbija  
Matični broj: 08021694  
Šifra delatnosti: 1061  
EPPDV: 129518755  
PIB: 100508941

Kontakt:  
Generalni direktor: +381 230 422320  
Izvršni direktor Sektora operacija: +381 230 422930  
Izvršni direktor Sektora proizvodnja: +381 230 423525  
Referent prodaje gotovih proizvoda: +381 230 421713  
Telefax: +381 230 422226  
E-mail: office@kikindskimlin.rs  
Web site: www.kikindskimlin.rs

Poslovni računi:  
330-38000471-60  
265-2010310001127-72  
160-9531-98  
205-29573-27  
165-5167-64  
355-1002009-34



**VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA PRAVNOG LICA, UKLJUČUJUĆI FINANSIJSKE I NEFINANSIJSKE POKAZATELJE RELEVANTNE ZA ODREĐENU VRSTU POSLOVNE AKTIVNOSTI, KAO I INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA**

**Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja, analiza osnovnih finansijskih pokazatelja:**

**I. PRIHODI, KAPITAL I REZULTAT**

VRSTA PRIHODA (u 000 RSD)	2014.	2015.	2016.
Poslovni prihodi	2.064.481	1.866.793	1.686.018
Finansijski prihodi	39.404	21.429	7.549
Ostali prihodi	32.634	13.759	22.230
<b>Ukupni prihodi</b>	<b>2.136.519</b>	<b>1.901.981</b>	<b>1.715.797</b>

REZULTAT POSLOVANJA	2014.	2015.	2016.
Ukupan prihod	2.136.519	1.901.981	1.715.797
Ukupan rashod	2.238.438	1.925.232	1.820.761
Poslovni dobitak/gubitak (-)	-11.186	20.324	21.377
Ukupan kapital	1.456.187	1.392.524	1.273.124
Dobit/(Gubitak)	-101.919	-23.251	-104.964
Neto gubitak/dobitak	-94.045	-17.049	-98.362
Osnovni kapital	447.901	447.901	447.901
Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze	128.712	123.661	117.328
Kratkoročne obaveze	1.005.259	934.925	1.988.402
Ukupna pasiva	2.591.863	2.451.110	3.378.854
Dugoročna potraživanja	92.132	83.240	7.656
Gotovina	20.180	22.204	37.394
Potraživanja po osnovu prodaje i ostala kratkoročna potraživanja	542.813	358.655	354.270
Obrtna imovina	1.140.034	1.049.229	2.071.592
Broj akcija	34.035	34.035	34.035

**Promene na imovini i obavezama veće od 10% u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu:**

**Imovina:**

- Dugoročna potraživanja – u 2016. godini je značajno smanjeno dugoročno potraživanje jer je za veći iznos istog sprovedena ispravka vrednosti zbog nemogućnosti naplate.
- Obrtna imovina – u 2016. godini je Društvo dalo avanse za nabavku robe čija će realizacija biti u 2017. godini u skladu sa Ugovorima.

**Obaveze:**

- Kratkoročne obaveze – u 2016. godini je povećan iznos kratkoročnih obaveza jer je Društvo primilo pozajmice za svrhu finansiranja.



Kikindski mlin a.d.  
Svetozara Miletića 198  
23300 Kikinda  
Srbija  
Matični broj: 08021694  
Šifra delatnosti: 1061  
EPPDV: 129518755  
PIB: 100508941

**Kontakt:**  
Generalni direktor: +381 230 422320  
Izvršni direktor Sektora operacija: +381 230 422930  
Izvršni direktor Sektora proizvodnja: +381 230 423525  
Referent prodaje gotovih proizvoda: +381 230 421713  
Telefax: +381 230 422226  
E-mail: office@kikindskimlin.rs  
Web site: www.kikindskimlin.rs

**Poslovni računi:**  
330-38000471-60  
265-2010310001127-72  
160-9531-98  
205-29573-27  
165-5167-64  
355-1002009-34





## OBRAČUN FINANSIJSKIH POKAZATELJA

*Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva:*

REZULTAT POSLOVANJA	2014.	2015.	2016.
Prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupni kapital)	-7	-1,67	-8,24
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/akcijski kapital)	-21	-3,81	-21,96
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupni kapital)	69,2	67,38	156,47
Poslovni dobitak	-0,54	1,09	1,27
I stepen likvidnosti (gotovina/krat.obaveze)	2,01	2,37	1,88
II stepen likvidnosti (obrtna sredstava-zalihe/krat.obaveze)	56	40,74	19,70
Neto obrtni kapital (obrtna imovina-kratkoročne obaveze)	134.775	114.304	83.190
Cena akcija - najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo (posebno za redovne i prioritetne)	29.001	29.001	29.001
Tržišna kapitalizacija	987.049.035	987.049.035	987.049.035
Dobitak po akciji (neto dobitak/broj izdatih akcija)	-2.763	-508	-2.988
Isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama	-	-	-



Kikindski mlin a.d.  
Svetozara Miletića 198  
23300 Kikinda  
Srbija  
Matični broj: 08021694  
Šifra delatnosti: 1061  
EPPDV: 129518755  
PIB: 100508941

**Kontakt:**  
Generalni direktor: +381 230 422320  
Izvršni direktor Sektora operacija: +381 230 422930  
Izvršni direktor Sektora proizvodnja: +381 230 423525  
Referent prodaje gotovih proizvoda: +381 230 421713  
Telefax: +381 230 422226  
E-mail: office@kikindskimlin.rs  
Web site: www.kikindskimlin.rs

**Poslovni računi:**  
330-38000471-60  
265-2010310001127-72  
160-9531-98  
205-29573-27  
165-5167-64  
355-1002009-34





## KVALIFIKACIONA STRUKTURA ZAPOSLENIH

Društvo "Kikinski mlin" AD Kikinda na dan 31.12.2016. godine broji 109 zaposlenih koji je smanjen odnosu na isti dan prethodne godine (115).

*Kvalifikaciona struktura zaposlenih na dan 31.12.2016. godine i 31.12.2015. godine je sledeća:*

KVALIFIKACIONA STRUKTURA	31.12.2016.	31.12.2015.
VSS	11	11
VŠS	9	12
VKV	1	1
SSS	57	60
KV	26	28
PKV	1	1
NKV	4	4
UKUPNO	109	117

*Starosna struktura zaposlenih na dan 31.12.2016. godine:*

STAROSNA STRUKTURA ZAPOSLENIH	Do 20 godina	Do 30 godina	Do 40 godina	Do 50 godina	Do 60 godina	Preko 60 godina	UKUPNO
Stanje 31.12.2016. godine	0	12	25	46	26	0	109

Na osnovu analize sprovedenih obuka u 2016. godine stanje je sledeće:

- po Godišnjem planu obuka za 2016. godinu je bilo planirano 21 obuka (7 eksternih i 14 internih), od čega je uspešno realizovano 15 obuka (12 internih i 3 eksterne),
- mimo planiranih, realizovano je 17 obuka (5 eksternih i 12 internih).

Pored obuka, zaposleni su uzeli učešće na privrednim i naučnim skupovima.



Kikinski mlin a.d.  
Svetozara Miletića 198  
23300 Kikinda  
Srbija  
Matični broj: 08021694  
Šifra delatnosti: 1061  
EPPDV: 129518755  
PIB: 100508941

**Kontakt:**  
Generalni direktor: +381 230 422320  
Izvršni direktor Sektora operacija: +381 230 422930  
Izvršni direktor Sektora proizvodnja: +381 230 423525  
Referent prodaje gotovih proizvoda: +381 230 421713  
Telefax: +381 230 422226  
E-mail: office@kikinskimlin.rs  
Web site: www.kikinskimlin.rs

**Poslovni računi:**  
330-38000471-60  
265-2010310001127-72  
160-9531-98  
205-29573-27  
165-5167-64  
355-1002009-34





osnovan 1862

## INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Društvo je u toku 2016. godine ulagalo sredstva u cilju zaštite životne sredine, a najznačajnija su:

Lokacija	Opis aktivnosti	Iznos
		bez PDV-a u RSD
Mlin	Zamena filter vreća na filterima pneumatike tokom remonta mašina i opreme	88.000,00
Mašinska kuća u Silosu B	Izrada i ugradnja sistema za usisavanje prašine	86.613,70
Mašinska kuća u Silosu B	Izrada i ugradnja ublaživača buke na ventilatorima usisavanja prašine	28.588,10

Ostala ulaganja u zaštitu životne sredine podrazumevaju internu obuku i oglašavanje Izveštaja o održivosti na internet adresi Društva kao i mnoge druge aktivnosti za koje nismo iskazali iznos novčanog ulaganja.

### OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE 2016. GODINE

Dana 6. aprila 2017. godine, u Republici Hrvatskoj je usvojen "Lex Agrokor", Zakon o postupku vanredne uprave u trgovačkim društvima od sistemskog značaja za Republiku Hrvatsku. U skladu sa ovim zakonom 10. aprila 2017. godine je imenovana vanredna uprava u Agrokor d.d. Zagreb, Hrvatska.

### VAŽNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo sa povezanim licima vrši promet robe i usluga u zemlji i inostranstvu.

### PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ

U planu za narednu godinu je predviđeno osvajanje i širenje na nova tržišta.

### AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

U toku 2016. godine nije bilo značajnijih aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja.

### INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH UDELA

U toku 2016. godine društvo je otkupilo 382 akcije. U toku 2015. godine je otkupljeno 892 akcije.



Kikindski mlin a.d.  
Svetozara Miletića 198  
23300 Kikinda  
Srbija  
Matični broj: 08021694  
Šifra delatnosti: 1061  
EPPDV: 129518755  
PIB: 100508941

Kontakt:  
Generalni direktor: +381 230 422320  
Izvršni direktor Sektora operacija: +381 230 422930  
Izvršni direktor Sektora proizvodnja: +381 230 423525  
Referent prodaje gotovih proizvoda: +381 230 421713  
Telefax: +381 230 422226  
E-mail: office@kikindskimlin.rs  
Web site: www.kikindskimlin.rs

Poslovni računi:  
330-38000471-60  
265-2010310001127-72  
160-9531-98  
205-29573-27  
165-5167-64  
355-1002009-34





## IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

### **Rizik od promene cena**

Društvo je izloženo riziku od promena cena svojih proizvoda, jer se suočava sa intenzivnom konkurencijom, što će se pokušati prevazići kroz proširenje poslovanja na polju trgovine i povećanog obima poslovanja sa susednim zemljama.

### **Rizik likvidnosti**

Da bi se poboljšala likvidnost Društva povećan je stepen upravljanja likvidnošću kako bi se obezbedila sredstva za izmirenje obaveza. Pažnja se usmerava na jasno definisan plan priliva i odliva novčanih sredstava, to jest, primenjuje se koncept punog pokrivača obaveza. U cilju poboljšane naplate uzimaju se sredstva obezbeđenja od kupaca.

### **Kreditni rizik**

Koncentraciju kreditnog rizika Društvo pokušava da prevaziđe diversifikacijom kupaca na domaćem i inostranom tržištu.

Direktor Sektora finansija i  
administracije

  
Dragana Mijatović



Generalni direktor

  
Vladimir Golušin



Kikindski mlin a.d.  
Svetozara Miletića 198  
23300 Kikinda  
Srbija  
Matični broj: 08021694  
Šifra delatnosti: 1061  
EPPDV: 129518755  
PIB: 100508941

Kontakt:  
Generalni direktor: +381 230 422320  
Izvršni direktor Sektora operacija: +381 230 422930  
Izvršni direktor Sektora proizvodnja: +381 230 423525  
Referent prodaje gotovih proizvoda: +381 230 421713  
Telefax: +381 230 422226  
E-mail: office@kikindskimlin.rs  
Web site: www.kikindskimlin.rs

Poslovni računi:  
330-38000471-60  
265-2010310001127-72  
160-9531-98  
205-29573-27  
165-5167-64  
355-1002009-34





osnovan 1862

"KIKINDSKI MLIN"  
AKCIONARSKO DRUŠTVO

Broj: 5

Dana: 28.04.2017.  
KIKINDA

### IZJAVA

Izjavljujem da do dostavljanja ovog Godišnjeg izveštaja „Kikindski mlin“ AD Kikinda nije održao redovnu godišnju sednicu Skupštine akcionara. Godišnji finansijski izveštaji za 2016. godinu biće upućeni Skupštini akcionara „Kikindski mlin“ AD Kikinda na usvajanje do 30.06.2017. godine u skladu sa odredmaba zakona o privrednim društvima. Odluka Skupštine akcionara o usvajanju Godišnjeg finansijskog izveštaja za 2016. godinu biće naknadno objavljena u celosti.

Kikinda, 28.04.2017.

Generalni direktor  
  
Vladimir Golušin



Kikindski mlin a.d.  
Svetozara Miletića 198  
23300 Kikinda  
Srbija  
Matični broj: 08021694  
Šifra delatnosti: 1061  
EPPDV: 129518755  
PIB: 100508941

Kontakt:  
Generalni direktor: +381 230 422320  
Izvršni direktor Sektora operacija: +381 230 422930  
Izvršni direktor Sektora proizvodnja: +381 230 423525  
Referent prodaje gotovih proizvoda: +381 230 421713  
Telefax: +381 230 422226  
E-mail: office@kikindskimlin.rs  
Web site: www.kikindskimlin.rs

Poslovni računi:  
330-38000471-60  
265-2010310001127-72  
160-9531-98  
205-29573-27  
165-5167-64  
355-1002009-34





osnovan 1862

"KIKINDSKI MLIN"  
AKCIONARSKO DRUŠTVO

Broj: 6

Dana: 28.04.2017.  
KIKINDA

### IZJAVA

Izjavljujem da će Odluka o pokriću gubitka iz ranijih godina biti upućena Skupštini akcionara „Kikindski mlin“ AD Kikinda na usvajanje do 30.06.2017. godine u skladu sa odredmaba zakona o privrednim društvima. Odluka Skupštine akcionara o pokriću gubitka iz ranijih godina biće naknadno objavljena u celosti.

Kikinda, 28.04.2017.

  
Generalni direktor  
  
Vladimir Golušin



Kikindski mlin a.d.  
Svetozara Miletića 198  
23300 Kikinda  
Srbija  
Matični broj: 08021694  
Šifra delatnosti: 1061  
EPPDV: 129518755  
PIB: 100508941

Kontakt:  
Generalni direktor: +381 230 422320  
Izvršni direktor Sektora operacija: +381 230 422930  
Izvršni direktor Sektora proizvodnja: +381 230 423525  
Referent prodaje gotovih proizvoda: +381 230 421713  
Telefax: +381 230 422226  
E-mail: office@kikindskimlin.rs  
Web site: www.kikindskimlin.rs

Poslovni računi:  
330-38000471-60  
265-2010310001127-72  
160-9531-98  
205-29573-27  
165-5167-64  
355-1002009-34







"KIKINDSKI MLIN"  
AKCIONARSKO DRUŠTVO

  
osnovan 1862

Broj: 4  
Dana: 28. 04. 2017.  
KIKINDA

## IZJAVA

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, Godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Kikinda, 28.04.2017.

  
~~Generalni direktor~~  
Vladimir Golušin  
Direktor Sektora  
finansija i administracije  
  




Kikinski mlin a.d.  
Svetozara Miletića 198  
23300 Kikinda  
Srbija  
Matični broj: 08021694  
Šifra delatnosti: 1061  
EPPDV: 129518755  
PIB: 100508941

**Kontakt:**  
Generalni direktor: +381 230 422320  
Izvršni direktor Sektora operacija: +381 230 422930  
Izvršni direktor Sektora proizvodnja: +381 230 423525  
Referent prodaje gotovih proizvoda: +381 230 421713  
Telefax: +381 230 422226  
E-mail: office@kikinskimlin.rs  
Web site: www.kikinskimlin.rs

**Poslovni računi:**  
330-38000471-60  
265-2010310001127-72  
160-9531-98  
205-29573-27  
165-5167-64  
355-1002009-34

