

RTC LUKA LEGET AD SREMSKA MITROVICA

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

ZA 2017. GODINU

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“ br.31/2011) i člana 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl.glasnik RS“ br. 14/2012), RTC Luka „Leget“ ad iz Sremske Mitrovice, matični broj 08039534, objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2017. GODINU

SADRŽAJ:

- 1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ RTC LUKA LEGET AD ZA 2017. GODINU, koji obuhvata: Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, Izvestaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Napomene uz finansijski izveštaj.**
- 2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI**
- 3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA**
- 4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**
- 5. GFI - PD**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039534**

Шифра делатности **5040**

ПИБ **100791711**

Назив **RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица, Јарачки пут 10**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		689658	641913	605720
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.1	156	156	156
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		156	156	156
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.2	671714	626456	592313
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		146170	146170	146170
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		331478	317121	107029
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		86452	96059	51628
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		107398	67106	286679
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		216	0	807
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.3	2561	2468	2447
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	4.3a	2561	2468	2447
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		0	0	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	4.4	15227	12833	10804
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		10945	8551	6522
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	4.4a	4282	4282	4282
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		281226	335436	368689
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.5	123156	132338	151251
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.5a	24059	30652	30610
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	0
12	3. Готови производи	0047	4.5b	93558	95604	82999

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	4.5c	3544	3757	20507
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	14912
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.5d	1995	2325	2223
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.6a	87645	126544	133869
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		49719	2956	12079
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		37926	123588	120807
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	0	983
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.6b	55448	62118	74764
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	4.7a	1179	50	317
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	4.7a	1179	50	317
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.8	293	627	310
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		0	0	20
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	13505	13759	8158
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		970884	977349	974409
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		24325	11774	1126

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	4.11	700222	686390	677831
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		383185	383185	383185
300	1. Акцијски капитал	0403		383185	383185	383185
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		0	0	0
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		0	0	0
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	4.11b	1386	1479	1500
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	4.11c	318423	304684	296146
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		304684	296146	293348
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		13739	8538	2798
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		24442	46194	79244

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	4.12	1236	1887	3331
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.12a	1236	1887	3331
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	4.13	23206	44307	75913
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	4.13b	23206	44307	68949
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	6964
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		246220	244765	217334
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.14	65439	59395	51551
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	4.14a	22697	15942	4350
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		15629	9623	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		27113	33830	47201
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15	5503	36081	35418
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.16	97473	78886	67023
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	0
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		32685	12985	10374
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Додављачи у земљи	0456		64788	65901	56626
436	6. Додављачи у иностранству	0457		0	0	23
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17	22693	21489	24658
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18	2597	2977	3033
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.19	51059	43980	35605
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.20	1456	1957	46
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		970884	977349	974409
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	4.22	24325	11774	1126
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039534**

Шифра делатности **5040**

ПИБ **100791711**

Назив **RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Јарачки пут 10**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5.1	370591	346972
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5.1a	2637	60
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		232	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		2405	60
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5.1b	322230	341237
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	8894
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		68340	1129
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		253890	331214
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		0	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.1c	45724	5675

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	5.2	357242	330932
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.2a	2567	10508
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		851	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	12604
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	5.1b	1782	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.2c	39985	31543
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2c	102238	108885
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2d	100876	85942
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2f	44890	41319
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2e	24240	14569
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2g	41515	50770
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		13349	16040
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	5.3	11527	10847
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		6540	9812
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		6200	9775
669	4. Остали финансијски приходи	1037		340	37
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.3	2394	1018
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	2593	17
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.4	11718	15301
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	5.4	2	458
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

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		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		2	458
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		11714	13122
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2	1721
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		191	4454
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	1519
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		0	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.5	13284	9220
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.6	10278	13294
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		16164	9031
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		1	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		16163	9025
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.8	2424	487
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		0	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	<input type="text"/>	13739	8538
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	<input type="text"/>	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	0	0
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08039534

Шифра делатности 5040

ПИБ 100791711

Назив RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA

Седиште Сремска Митровица, Јарачки пут 10

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4001	0	4019	0	4037	0	
	б) потражни салдо рачуна	4002	383185	4020	0	4038	0	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	383185	4024	0	4042	0	
	Промене у претходној ____ години							
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	0	4044	0	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	383185	4028	0	4046	0	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	383185	4032	0	4050	0	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	0	4033	0	4051	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	383185	4036	0	4054	0

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	0	4073	0	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	293348
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	0	4076	0	4094	2798
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	0	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	296146
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	0	4079	0	4097	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	0	4080	0	4098	8538
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	0	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	304684
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	0	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	304684

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	0	4087	0	4105	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	0	4106	13739
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	0	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	318423

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163	1500	4181	0	4199	0
	б) потражни салдо рачуна	4164	0	4182	0	4200	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	0	4183	0	4201	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	0	4184	0	4202	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167	1500	4185	0	4203	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168	0	4186	0	4204	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	0	4187	0	4205	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	21	4188	0	4206	0
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171	1479	4189	0	4207	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172	0	4190	0	4208	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	0	4191	0	4209	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	0	4192	0	4210	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175	1479	4193	0	4211	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176	0	4194	0	4212	0

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	7	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	100	4196	0	4214	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179	1386	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180	0	4198	0	4216	0

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	0	4235	675033	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	0	4237	677831	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	0	4247	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	0				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	0	4239	686390	4248	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	0	4241	686390	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	0	4242	0	4251	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	0	4243	700222	4252	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	0				
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.	_____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039534**

Шифра делатности **5040**

ПИБ **100791711**

Назив **RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Јарачки пут 10**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	4.11c	13739	8538
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	4.11c	13739	8538
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		0	0
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039534**

Шифра делатности **5040**

ПИБ **100791711**

Назив **RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Жарачки пут 10**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	309571	398957
1. Продаја и примљени аванси	3002	308953	378782
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	0
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	618	20175
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	242205	340609
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	93171	182600
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	99642	90127
3. Плаћене камате	3008	12400	13855
4. Порез на добитак	3009	1041	267
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	35951	53760
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	67366	58348
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	12697	15020
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	11742
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	12697	3278
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	68005	48564
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	68005	48564
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	55308	33544

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	13133	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	13133	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	25525	24487
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	17516	7349
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	2273
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	8009	14865
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	12392	24487
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	335401	413977
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	335735	413660
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	317
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	334	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	627	310
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	293	627
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

RTC LUKA LEGET AD
Sremska Mitrovica
MB 08039534
PIB 100971711

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2017. GODINU

Sremska Mitrovica, april 2018.

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Pravno lice RTC Luka „LEGET“ ad (u daljem tekstu: „Društvo“) bavi se prevozom i pretovarom tereta, kao i eksploatacijom šljunka i peska. Šifra delatnosti 5040 Prevoz tereta unutrašnjim plovnim putevima. Društvo je osnovano 09.maja 1969. godine. Godine 1986. Društvo se proširuje i dobija status robno transportnog centra, tako da postaje uključeno u mrežu robno transportnog centra jugoistočne Evrope.

Danas se Društvo prostire na 80 ha i pozicionirano je u istočnoj industrijskoj zoni Sremske Mitrovice, na levoj obali reke Save, na 133 km od ušća u Dunav, odnosno od Beograda. Povezano je industrijskim kolosekom sa magistralnom prugom Beograd-Zagreb i direktno izlazi na autoput Beograd-Zagreb.

RTC Luka „LEGET“ ad je osposobljena za pružanje usluga manipulacije i skladištenje svih vrsta roba koje pristižu ili se odpremaju rečnim, železničkim i drumskim saobraćajem. Takođe, osposobljena je za pružanje usluga sortiranja, pakovanja, merenja i drugih manipulativnih radova po zahtevu komitenata. Roba se skladišti u javnim i carinskim skladištima zatvorenog i otvorenog tipa. Zatvorena skladišta su površine 20.000 m², a otvorena se prostiru na 10 ha.

Društvo raspolaže vertikalnom obalom dužine 100 m sa mogućnošću pristajanja i istovara, odnosno utovara svih plovila koja plove u slivu Dunava. Na vertikalnoj obali se nalazi portalna dizalica sa mogućnošću istovara svih generalnih i rasutih tereta. Za manipulaciju robom su na raspolaganju auto dizalice i viljuškari različite nosivosti.

Društvo svoju budućnost vidi u ulozi glavnog partnera za manipulaciju i skladištenje robe u regionu, kao i ključnog partnera za povezivanje svih zemalja u regionu. Zbog svog strateškog mesta neminovno se nameće kao najbolji izbor za pretovar tereta u manje objekte za nastavak plovidbe uzvodno rekom Savom, a time i značajno pojeftinjenje transportnih troškova i brzinu transporta za zemlje u regionu – Hrvatsku i Bosnu i Hercegovinu.

Vlasnička struktura Društva je sledeća: akcionarsko društvo, čiji većinski vlasnik Aleksandar Škundrić koji poseduje 71% akcija društva.

Privatizacija Društva izvršena je 16. juna 2003. godine. Privatizacija Društva je izvršena u skladu sa zakonom o vlasničkoj transformaciji. Promena pravnog statusa Društva registrovana je kod Privrednog suda u Sremskoj Mitrovici rešenjem broj Fi.820203/2003.

Sedište Društva je u Sremskoj Mitrovici na adresi Jarački put 10.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2017. godine, Društvo ima **134** zaposlenih. Na dan 31.12.2016. godine u Društvu je bilo **101** zaposlenih.

Društvo ima pretežnu delatnost 5040 Prevoz tereta unutrašnjim plovnim putevima.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnov za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji. Zakom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", broj 62/2013), propisano je da pravna lica koja su razvrstana u srednja pravna lica mogu i javna društva, u skladu sa zakonom kojim se uređuje tržište kapitala, nezavisno od veličine, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, da primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja. Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta. 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“), Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja. Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda na snazi u tekućem periodu, a koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni u Republici Srbiji

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, iako su stupili na snagu i kao takvi su primenljivi na finansijske izveštaje za izveštajni period, još uvek nisu zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- Izmene MRS 32 "Finansijski instrumenti: prezentacija" - Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 27 - "Investicioni entiteti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MRS 36 "Umanjenje vrednosti imovine" - Obelodanjivanja o nadoknativom iznosu nefinansijskih sredstava (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine),
- Izmene MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" –Novacija derivata i nastavak računovodstva hedžinga (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- IFRIC 21 "Dažbine" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2010--2012", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2011-2013", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine,

- prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene MRS 19 "Primanja zaposlenih" - Definisani planovi doprinosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
 - Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - MSFI 14 "Regulatorni računi razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MRS1 "Prezentacija finansijskih izveštaja"- Inicijativa u vezi obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna ulaganja“ - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ - Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ i MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ i MSFI12 "Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima" - Primena izuzeća od konsolidacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene Međunarodnog računovodstvenog standarda (MRS) 7 „Izveštaj o tokovima gotovine“ – Inicijativa za obelodanjivanje (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
 - Izmene MRS 12 „Porez na dobitak“ – Priznavanje odloženih poreskih sredstava za nerealizovane gubitke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
 - Izmene MSFI 12 na osnovu „Unapređenja MSFI (za period od 2014. do 2016. godine)“ koja su rezultat godišnjeg unapređenja MSFI (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28) sa ciljem otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja teksta (izmene MSFI 12 su na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine).

Pored napred navedenih izmena, postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na sledeće:

- Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa formatom, odnosno na obrascima propisanim od strane Ministarstva finansija koji nisu u potpunosti usaglašeni sa zahtevima MRS ;
- Vanbilansna sredstva i obaveze prikazana su u Bilansa stanja (Napomena4.22). Ove stavke po definiciji MRS/MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze;
- *Društvo nije primenilo zahteve MRS 19 – Rezervisanja za otpremnine zaposlenih s obzirom da nije*

izvršilo rezervisanje za otpremnine zaposlenih.

Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji nisu stupili na snagu

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati su od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, još uvek nisu stupili na snagu, niti su zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- MSFI 9 "Finansijski instrumenti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- MSFI 15 "Prihodi iz ugovora sa klijentima" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- MSFI 16 „Lizing“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- Izmene MSFI 2 „Plaćanje akcijama – klasifikacija i merenje transakcija“ (na snazi za godišnji izveštajni period koji počinje na dan 1 januara 2018. godine ili kasnije, sa podržanom ranijom primenom);
- MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine);
- Izmene MSFI 4 „Ugovori o osiguranju“ – Primenom MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ sa MSFI 4 „Ugovori o osiguranju“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine ili na datum prve primene MSFI 9 „Finansijski instrumenti“),
- Izmene MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ – Karakteristike plaćanja unaprede sa negativnim kompenzacijama (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- Izmene MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata i naknadne izmene (datum stupanja na snagu odgođen na neodređeno vreme, dok ne bude završen istraživački projekat o metodi udela);
- Izmene MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Dugoročni interesi u pridruženim entitetima i zajedničkim poduhvatima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- Izmene MRS 40 „Investicione nekretnine“ – Prenos investicionih nekretnina (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- Izmene MSFI 1 i MRS 28 na osnovu „Unapređenja MSFI (za period od 2014. do 2016. godine)“ koja su rezultat godišnjeg unapređenja MSFI (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28) sa ciljem otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja teksta (izmene MSFI 1 i MRS 28 bi trebalo da budu na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- Izmene raznih Standarda na osnovu „Unapređenja MSFI (period od 2015. do 2017. godine)“ koja su rezultat godišnjeg unapređenja MSFI (MSFI 3, MSFI 11, MRS 12 i MRS 23) sa ciljem otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja teksta (izmene bi trebalo da budu na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- IFRIC 22 „Razmatranje transakcija i avansa u stranim valutama“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- IFRIC 23 „Neizvesnost u vezi sa tretmanom poreza na dobitak“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine).

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", broj 95/2014 i 144/2014). Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je

Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", broj 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI pretpostavlja primenu značajnih računovodstvenih procena. Takođe, zahteva se od rukovodstva Društva da koristi svoje prosuđivanje prilikom izbora i primene računovodstvenih politika. Pozicije finansijskih izveštaja koje zahtevaju značajnije procene, odnosno procene koje su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjene su u tekstu koji sledi.

Finansijski izveštaji za 2017. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u delu koji se odnosi na računovodstvene politike.

Finansijski izveštaji odobreni su od rukovodstva dana 10.03.2018. godine.

2.2. Uporedni podaci

Društvo je korigovalo uporedne podatke po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda, i to::

- Korekcije br. 1 koje se odnose na zalihe materijala, odnosno cevi koje su bile prodate uz osnovno sredstvo (brod Zrmanja) u 2015. godini. Navedene zalihe ušle su u cenu broda, ali nisu bile otuđene sa stanja iz poslovnih knjiga. Ukupna vrednost ovih zaliha iznosi 1.781 hiljada dinara;
- Korekcija br. 2 odnosi se na naplatu dugoročnih potraživanja u 2016. godini, za koje je bila formiran ispravka vrednosti u ranijim godinama. Naime, Društvo je pre 2016. godine izvršilo obezvređenje dugoročnih potraživanja preko ispravke vrednosti i tom prilikom priznalo rashod po osnovu umanjenje vrednosti potraživanja. U toku 2016. godine, Društvo je naplatilo ova potraživanja, ali je tom prilikom nije ukinulo ranije formiranu ispravku vrednosti; i
- Korekcija br. 3 odnosi se na korekcija poreskog rashoda perioda za 2016. godinu na osnovu korekcije poreske prijave za 2016. godinu u iznosu od 639 hiljada dinara.

	Napomena	Kapital
Ukupan kapital prikazan u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2016.		686.013
- Korekcije br. 1 koje se odnose na smanjenje zaliha iz 2015. godine		(1.781)
- Korekcija koja se odnosi na duplo priznavanje rashoda po osnovu umanjenje vrednosti dugoročnih potraživanja		1.519
- Korekcija koja se odnosi na potraživanje za porez na dobit po konačnoj poreskoj prijavi		639
Ukupan kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januar 2017.		686.390

	U				Nakon
	finansijskim	Korekcija 1	Korekcija 2	Korekcija 3	korekcije za
	izveštajima				2016.
	za 2016.				
Dugoročna potraživanja	11.314		1.519		12.833
Zalihe materijala	32.433	(1.781)			30.652

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Druga potraživanja	61.479			639	62.118
Osnovni kapital					
Neraspoređena dobit	(304.307)	1.781	(1.519)	(639)	(304.684)
Odložene poreske obaveze					
Dobit/Gubitak pre oporezivanja	7.506	-	1.519	-	9.025
Poreski rashod perioda	(1.126)	-	-	639	(487)
Odloženi porez					
Neto dobit/gubitak za godinu	6.380	-	1.519	639	8.538

2.3. Preračunavanje stranih valuta*Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva vrednuju se i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavljaju valutu za prikazivanje.

Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti

Finansijski izveštaji su prikazani u dinarima (RSD), koji je u isto vreme i funkcionalna valuta u Republici Srbiji. Iznosi su iskazani u dinarima, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Poslovne transakcije nastale u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu (RSD) primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih.

Potraživanja u koje su ugrađene valutna klauzula preračunate su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha.

Zvanični kursevi valuta koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2017.	31.12.2016.
EUR	118,4727	123,4723
USD	99,1155	117,1353
GBP	133,4302	143,8065
CHF	101,2847	114,8473

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičke suštine koja se može identifikovati.

a) Istraživanje i razvoj

Izdaci po osnovu istraživanja priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi nastali na razvoju nekog projekta (koji se odnose na projektovanje i testiranje novih ili unapređenih proizvoda) priznaju se kao nematerijalna ulaganja ukoliko su ispunjeni sledeći kriterijumi:

- tehnički je izvodljivo kompletiranje nematerijalnog ulaganja tako da bude raspoloživo za upotrebu ili prodaju;
- postoji namera rukovodstva da kompletira nematerijalno ulaganje i da isto koristi ili proda;
- postoji mogućnost korišćenja ili prodaje nematerijalnog ulaganja;
- moguće je demonstrirati kako će nematerijalno ulaganje generisati verovatne ekonomske koristi u budućnosti;
- raspoloživi su adekvatni tehnički, finansijski i ostali resursi potrebni za fokalizaciju razvoja, upotrebe ili prodaje nematerijalnog ulaganja; i
- trošak koji se pripisuje nematerijalnom ulaganju u toku njegovog razvoja može pouzdano da se utvrdi.

Ostali troškovi razvoja koji ne ispunjavaju navedene kriterijume priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi razvoja koji su prvobitno priznati kao troškovi ne mogu se priznati kao sredstvo u narednom periodu. Troškovi razvoja koji su kapitalizovani iskazuju se kao nematerijalna ulaganja i otpisuju se od momenta kada je sredstvo osposobljeno za upotrebu primenom proporcionalne metode, tokom njihovog korisnog veka upotrebe.

Ulaganja u razvoj naknadno se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Sredstva razvoja se testiraju na umanjenje vrednosti na godišnjem nivou u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti sredstava.

b) Licence

Stечene licence iskazuju se po istorijskoj nabavnoj vrednosti. Licence imaju ograničen vek trajanja i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti. Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se troškovi licenci raspodelili u toku njihovog procenjenog veka upotrebe 5 godina.

c) Računarski softver

Stечene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju softvera u upotrebu. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe.

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih opštih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe 5 godina.

Računarski softveri, bilo zasebno stečeni bilo interno stvoreni, se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

d) Goodwill

U slučaju poslovne kombinacije spajanja uz pripajanje, višak troška poslovne kombinacije u odnosu na udeo u neto fer vrednost prepoznatljivih sredstava i obaveza pripojenog pravnog lica priznaje se kao goodwill, u skladu sa *MSFI 3 – Poslovne kombinacije*.

Goodwill se priznaje kada se od poslovne kombinacije spajanja uz pripajanje očekuju buduće ekonomske koristi, odnosno sinergijski efekat po osnovu pripajanja zavisnih ili drugih pravnih lica.

Prilikom pripajanja zavisnog pravnog lica, goodwill se priznaje u slučaju kada je fer vrednost emitovanog kapitala pravnog lica sticaoca (uvećana za troškove koji se direktno pripisuju poslovnoj kombinaciji) veća od udela sticaoca u neto fer vrednosti prepoznatljivih sredstava i obaveza (razlika između priznatih sredstava i obaveza) stečenog pravnog lica.

U slučaju pripajanja zavisnog pravnog lica goodwill se priznaje kada je vrednost učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica veća od fer vrednosti prepoznatljivih sredstava i obaveza, na dan sticanja.

Goodwill stečen u poslovnoj kombinaciji se ne amortizuje. Posle početnog priznavanja, goodwill stečen u poslovnoj kombinaciji vrednuje se po ceni koštanja, umanjenoj za sve akumulirane gubitke usled obezvređenja. Obezvređenje se testira jednom godišnje ili češće ukoliko događaji ili promene okolnosti ukazuju na to da je mogao da bude obezvređen, u skladu sa *MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine*.

Goodwill je obezvređen ukoliko tokom vremena izostane očekivani pozitivan efekat po osnovu pripajanja. U tom slučaju vrši se obezvređenje goodwill-a uz priznavanje rashoda perioda.

Ukoliko je u poslovnoj kombinaciji spajanja uz pripajanje, udeo u neto fer vrednost pripojene imovine veća od troška poslovne kombinacije, razlika se priznaje kao prihod perioda. Pre priznavanja prihoda od povoljne kupovine, privredno društvo je u obavezi da ponovo proceni da li je ispravno identifikovao svu stečenu imovinu i sve preuzete obaveze, kao i da prizna svu dodatnu imovinu i obaveze koje bi se ovom prilikom utvrdile. Pored toga, potrebno je još jedanputa proveriti korišćene metoda za utvrđivanje fer vrednosti i da li su one u skladu sa zahtevima iz MSFI 3 - Poslovne kombinacije.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područija na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda. Alat i inventar koji ne zadovoljava ovaj uslov priznaje se kao trošak poreskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali pri izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao rashodi.

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava promenom proporcionalne metode na njihovu nabavnu vrednost, umanjenom za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja. Zemljište se ne amortizuje.

Procenjeni korisni vek trajanja, odnosno stope amortizacije, po grupama sredstava su uzete iz Pravilnika o računovodstvu I računovodstvenim politikama (Član 30).

Građevinski objekti – 1,5%
Betonski platoi – 3,3%
Stanovi i kuće – 1,5%
Restorani – 1,3%
Mašinska oprema – 10%
Motorna vozila – 1,6%
Nameštaj i uređaji – 12,5%
Kancelarijska oprema – 20-30%
Plovni objekti – 12%
Radio stanice – 16,5%
Priključna vozila – 15,5%
Teretna vozila – 16,5%
Utovarivači – 16,5%
Viljuškari – 16,5%

Korisni vek upotrebe sredstava i rezidualna vrednost se proveravaju i po potrebi koriguju na datum svakog bilansa.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

Dobitak ili gubitak nastao zbog prestanka priznavanja sredstava utvrđuju se kao razlika između neto dobitaka od otuđenja, ukoliko ih ima, i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju se u okviru ostalih prihoda/rashoda.

3.3. Umanjenje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme

Za sredstva sa neograničenim procenjenim korisnim vekom trajanja ne sprovodi se obračun amortizacije. Ova sredstva testiraju se na umanjeње vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjeње njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjeња vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjeња vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Ukoliko postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti na teret prihoda ili rashoda kroz Bilans uspeha. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknadive vrednosti sredstva.

Za investicione nekretnine koje se vrednuju po metodu nabavne vrednosti, osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za rezidualnu vrednost tog sredstva. Investicione nekretnine se otpisuju po godišnjoj stopi od 1,50 % jer je procenjeni vek korisne upotrebe 60 godina.)

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.5. Biološka sredstva

Biološkim sredstvima smatraju se žive životinje ili biljke koje imaju sposobnost biološke transformacije prema MRS 41-Poljoprivreda.

Biološka sredstva se prilikom početnog priznavanja, kao i na svaki datum bilansa, vrednuju po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje na mestu žetve, osim u slučaju kada se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. U tom slučaju, biološka sredstva se mere po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu obračunatu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Onda kada fer vrednost biološkog sredstva postane pouzdano merljiva, to sredstvo se odmerava po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

Dobitak/(gubitak) pri početnom priznavanju biološkog sredstva po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, kao i pri promeni fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kome je nastao.

Poljoprivredni proizvodi ubrani od bioloških sredstava Društva vrednuju se po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u momentu ubiranja. Ovakvo odmeravanje predstavlja nabavnu vrednost na taj datum, kada se primenjuje MRS 2-Zalihe.

Dobitak/(gubitak) iz početnog priznavanja poljoprivrednog proizvoda po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kom je nastao.

3.6. Ugovori o izgradnji

Ugovor o izgradnji predstavlja ugovor posebno zaključen za izgradnju jednog sredstva ili kombinacije sredstava koja su tesno međusobno povezana ili međuzavisna u smislu njihovog projektovanja, tehnologije i funkcije, ili krajnje namene ili upotrebe.

Troškovi ugovora se priznaju u periodu kada nastanu.

Kada se ishod ugovora o izgradnji ne može pouzdano proceniti, prihod po osnovu ugovora se priznaje samo do iznosa nastalih troškova iz ugovora za koje je verovatno da će biti nadoknađeni.

Kada se ishod ugovora o izgradnji može pouzdano proceniti i kada postoji verovatnoća da će ugovor biti profitabilan, prihod po osnovu ugovora se priznaje u periodu važenja ugovora. Kada je verovatno da će ukupni troškovi ugovora biti veći od ukupnog prihoda po ugovoru, očekivani gubitak se odmah priznaje kao rashod.

Odstupanja od ugovorenog posla, potraživanja i stimulacije uključuju se u prihode po osnovu ugovora u meri u kojoj su ista ugovorena sa kupcem i u meri u kojoj ih je moguće pouzdano odmeriti.

Društvo koristi „metod stepena dovršenosti“ kako bi utvrdilo odgovarajući iznos koji treba priznati u datom periodu. Stepenu dovršenosti izgradnje se utvrđuje iz odnosa ukupno procenjenih troškova ugovora nastalih do kraja obračunskog perioda i ukupno procenjenih troškova po svakom ugovoru. Troškovi u vezi sa budućim aktivnostima po ugovoru nastali tokom godine isključuju se iz troškova ugovora pri utvrđivanju stepena dovršenosti izgradnje. Oni su prikazani kao zalihe, avansi ili ostala sredstva, u zavisnosti od njihove prirode.

Kao sredstvo priznaje se bruto iznos koji Društvo potražuje od izvršioca ugovorenih poslova po svim ugovorima čije je izvršenje u toku, a za koje je zbir nastalih troškova i priznate dobiti (umanjen za priznate gubitke) veći od sukcesivno fakturiranih iznosa. Sukcesivno fakturirani iznos koje kupci još nisu platili i garantni depoziti uključeni su u poziciju potraživanja po osnovu prodaje i druga potraživanja.

Kao obavezu priznaje se bruto iznos koji Društvo duguje naručiocu ugovorenih radova po svim ugovorima čije je izvršenje u toku za koje je sukcesivno fakturisanje premašilo nastale troškove uvećane za priznatu dobit (umanjeno za priznate gubitke).

3.7. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, pridruženih pravnih lica, zajedničkih poduhvata i ostalih pravnih lica, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, dugoročni krediti kao i finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Učešća u kapitalu zavisnih, pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima i ostalih pravnih lica

Učešća u kapitalu **zavisnih pravnih lica** se prilikom početnog priznavanja vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je za njih data. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se prema *MRS 27-Pojedinačni finansijski izveštaji*, nakon početnog priznavanja vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti.

Učešća u kapitalu **pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima**, prilikom početnog vrednovanja priznaju se po nabavnoj vrednosti, a nakon početnog vrednovanja, učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata priznaju se metodom učešća u skladu sa *MRS 28-Ulaganja u pridružene entitete i zajednička ulaganja*.

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica

a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica, gde Društvo nema kontrolu, ni značajan uticaj priznaju se skladu sa *MRS 39-Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje*. Prilikom početnog vrednovanja, učešća u kapitalu se priznaju po trošku nabavke uključujući i transakcione troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju.

Nakon početnog priznavanja učešća u kapitalu ostalih pravnih lica priznaje se po njihovim fer vrednostima u ukupnom sveobuhvatnom rezultatu ako se fer vrednost može pouzdano utvrditi. Ako se fer vrednost finansijskog sredstva ne može pouzdano utvrditi, priznavanje se vrši po nabavnoj vrednosti uz umanjeње za eventualne gubitke zbog obezvređenja.

b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od godinu dana od datuma bilansa.

Ova sredstva priznaju se na datum trgovanja, odnosno na datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti sredstvo. Njihovo početno priznavanje vrši se po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto, odnosno preneti su svi rizici i koristi od vlasništva nad njima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju naknadno se vrednuju po fer vrednosti, osim ukoliko se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju priznaju se u kapitalu, u okviru revalorizacionih rezervi. U slučaju da se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi, vrednovanje se vrši po nabavnoj vrednosti.

Kada se finansijska sredstva raspoloživa za prodaju otuđe, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u kapitalu uključuju se u Bilans uspeha kao dobiti ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti.

Kamata na hartije od vrednosti raspoložive za prodaju obračunata metodom efektivne kamatne stope priznaje se u Bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Dividende na ova sredstva priznaju se u Bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Fer vrednost hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude. Ukoliko tržište nekog finansijskog sredstva nije aktivno za hartije od vrednosti koje se kotiraju, Društvo utvrđuje fer vrednost tehnikama procene. To uključuje primenu nedavnih transakcija između nezavisnih stranaka, pozivanje na druge instrumente koji su suštinski isti, analizu diskontovanih novčanih tokova i opciju modela formiranja cena maksimalnim korišćenjem informacija sa tržišta, a uz što je manje moguće oslanjanje na informacije karakteristične za samo Društvo.

c) Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi)

Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi) predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci od datuma bilansa. U slučaju da su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa ova sredstva se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

3.8. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

Na svaki datum bilansa Društvo vrši procenu da li postoje objektivni indikatori da je došlo do umanjena vrednost dugoročnih finansijskih plasmana. Indikatori koje rukovodstvo koristi prilikom procene da li je došlo do umanjenja vrednosti su:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta;
- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoće dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

U slučaju finansijskih sredstava klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju, značajan ili prolongiran pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjenja njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza, trajan gubitak – utvrđen kao razlika između troškova sticanja i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u Bilansu uspeha – prenosi se sa kapitala i priznaje u Bilansu uspeha. Gubici zbog umanjenja vrednosti koji su priznati u Bilansu uspeha ne mogu se naknadno ukinuti kroz Bilans uspeha, odnosno ne mogu se priznati kao dobiti u nekom kasnijem periodu.

3.9. Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja.

Nabavnu vrednost zaliha, pored fakturne vrednosti dobavljača, čine i direktni zavisni troškovi nabavke, umanjeni za popuste i rabate. Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine;
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja koja ne može biti veća od tržišne vrednosti;
- špediterske i posredničke usluge i
- drugi troškovi koji nastaju kako bi se zalihe dovele u stanje i na lokaciju koje je rukovodstvo predvidelo.

Troškovi pozajmljivanja ne uključuju se u nabavnu vrednost/cenu koštanja zaliha.

Obračun izlaza, odnosno utroška zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava prilikom svake nabavke zaliha.

Na datum bilansa, zalihe materijala i robe se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: nabavne vrednosti/cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se prilikom početnog priznavanja vrednuju po ceni koštanja.

Cena koštanja zaliha obuhvata direktne troškove radne snage, direktne troškove materijala i indirektno troškove koji se mogu pripisati proizvodnom procesu (troškovi indirektnog materijala i indirektno radne snage, amortizacija sredstava angažovanih na stvaranju zaliha, troškovi održavanje fabričkih zgrada i opreme, troškovi rukovođenja i upravljanja proizvodnim procesom). Uključivanje indirektnih troškova u cenu koštanja vrši se po izabranom ključu koji predstavlja direktne troškove materijala.

Troškovi koji su isključeni iz cene koštanja i prema tome priznati kao rashodi perioda u kojem su nastali su:

- opšti administrativni troškovi, koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje;
- troškovi amortizacije i održavanja stalnih sredstava koji nisu uključeni u proizvodni proces;
- troškovi marketinga, reklame, prodaje, distribucije i reprezentacije;
- troškovi neuobičajeno velikog otpisa otpadnog materijala, rada ili drugih proizvodnih troškova;
- troškovi članarina;
- troškovi istraživanja;
- troškovi razvoja, osim kada se odnose na dizajn ili konstrukciju predmeta namenjenih prodaji.
- troškovi skladištenja (osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje);
- troškovi prodaje; i
- troškovi pozajmljivanja.

Obračun izlaza zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Na datum bilansa, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

3.10. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.11. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog društva. Prilikom procene rizika naplate potraživanja rukovodstvo razmatra sledeće indikatore: postojanje značajnih finansijskih teško

3.12. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućim računima kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza.

3.13. Vanbilansna aktiva i pasiva

Vanbilansnim sredstvima i obavezama smatraju se: imovina uzeta u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, roba u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja i obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.14. Kapital

a) Osnovni kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, plaćena naknada, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, odbija se od kapitala koji se pripisuje vlasnicima kapitala sve dok se akcije ne ponište ili ne reemituju. Ako se takve akcije kasnije reemituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i efekata poreza na dobit, uključuju se u kapital koji se pripisuje vlasnicima kapitala.

b) Neuplaćeni upisani kapital

Neuplaćeni upisani kapital predstavlja iznos upisanih a neuplaćenih akcija ili udela. Knjigovodstvena vrednost neuplaćenog upisanog kapitala predstavlja razliku između ukupnog upisanog kapitala i uplaćenog kapitala.

Neuplaćeni upisani kapital izražen u dinarima se iskazuje po nominalnoj vrednosti. Neuplaćeni upisani kapital izražen u stranoj valuti se iskazuje u finansijskim izveštajima u dinarskoj protivvrednosti obračunatoj po kursu važećem na datum upisa. Pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale po osnovu potraživanja od akcionara, knjiže se na teret ili u korist kapitala u Bilansu stanja.

3.15. Rezervisanja

Rezervisanja će biti priznata u skladu sa odredbama MRS 37-Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina ako su ispunjeni sledeći uslovi:

- postoji sadašnja obaveza (zakonska ili izvedena) kao posledicu prošlog događaja;
- verovatno je da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevani da se izmiri obaveza; i
- može da se napravi pouzdana procena iznosa obaveze.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Društvo odmerava rezervisanje po najboljoj proceni iznosa potrebnog za izmirenje te obaveze na datum izveštavanja. Najbolja procena je iznos koji bi neki subjekt razumno platio da izmiri obavezu na kraju izveštajnog perioda ili da je na taj datum prenese trećoj strani.

Društvo knjiži na teret rezervisanja samo one izdatke za koje je rezervisanje prvobitno priznato.

Društvo treba da proverava rezervisanja na svaki datum izveštavanja i da ih koriguje kako bi odražavale trenutnu najbolju procenu iznosa koji bi se zahtevao za izmirenje obaveze na datum izveštavanja. Svako

korigovanje prethodno priznatih iznosa treba da se priznaje u dobitak ili gubitak, osim ukoliko rezervisanje nije prvobitno priznato kao deo nabavne vrednosti sredstava

Kada se rezervisanje odmerava po sadašnjoj vrednosti iznosa za koji se očekuje da se zahteva za izmirenje obaveze, realizacija diskonta treba da se prizna kao finansijski rashod u dobitku ili gubitku u periodu u kojem nastane.

Društvo vrši rezervisanja u svim onim slučajevima kada vrednost tih rezervisanja nije beznačajna. Smatra se da je vrednost rezervisanja značajna ukoliko njihova kumulativno procenjena vrednost iznosi najmanje 2% od ukupnih prihoda Društva za obračunski period (poslovnu godinu) koja prethodi obračunskom periodu za koji se uvode rezervisanja.

Rezervisanja treba da se koriste samo za izdatke za koje su rezervisanja početno priznata. Rezervisanja se moraju preispitati na dan svakog bilansa stanja, i to tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Nakon preispitivanja eventualno se vrši korekcija iznosa rezervisanja prema novoj proceni. Svako korigovanje prethodno priznatih iznosa se priznaje na teret rashoda odnosno u korist prihoda, osim ukoliko rezervisanje nije prvobitno priznato kao deo nabavne vrednosti sredstava. Ako se utvrdi da rezervisanje više ne zadovoljava uslove za priznavanje, ono se ukida u korist prihoda.

Rezervisanje za troškove u garantnom roku vrši se na osnovu izveštaja o troškovima u garantnom roku, sačinjenog od strane posebne komisije formirane za te potrebe. Komisiju čine stručna lica koja su inženjeri, tehnolozi i dr. lica koja su dovoljno stručna da mogu da procene i sagledaju tehničke karakteristike proizvoda i drugu relevantnu dokumentaciju koja se odnosi na dosadašnja iskustva i buduća očekivanja o troškovima u garantnom roku.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Rezervisanja po osnovu primanja zaposlenih

Procenjivanje rezervisanja po osnovu primanja zaposlenih vrši se na način propisan *MRS 19-Primanja zaposlenih*.

Rezervisanja se vrši na teret rashoda perioda po osnovu:

- rezervisanja za otpremnine zaposlenima po osnovu odlaska u penziju,
- rezervisanja za jubilarne nagrade zaposlenima, i
- rezervisanja za druge obaveze prema zaposlenima koje se isplaćuju u skladu sa stečenim pravima u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja.

Rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene godišnje odmore utvrđuju se aktuarskom procenom. Aktuarska procena a podrazumeva korišćenje pretpostavki vezanih za diskontnu stopu, predviđeni rast zarada, stopu smrtnosti i fluktuaciju zaposlenih. Pri određivanju odgovarajuće diskontne stope rukovodstvo Društvo polazi od kamatne stope koja bi bila ekvivalenta stopi na obaveznice Društva. Stopa smrtnosti je bazirana na javno dostupnim tablicama mortaliteta. Budući rast zarada baziran je na očekivanim stopama inflacije.

3.16. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili ne nastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.17. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Razlike između ostvarenog priliva i iznosa otplata, priznaju se u Bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko dospevaju na naplatu u periodu dužem od godinu dana od datuma bilansa. U tom slučaju obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.18. Obaveze iz poslovanja

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

3.19. Tekući i odloženi porez

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

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

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

3.20. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

a) Prihod od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe se priznaju: kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, Društvo ne zadržava učešće u upravljanju prodatom robom u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti zadržava efektivnu kontrolu nad prodatom robom, iznos prihoda se može pouzdano izmeriti, verovatan je priliv ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom u entitet i troškovi koji su nastali ili troškovi koji će nastati u datoj transakciji mogu se pouzdano izmeriti.

b) Prihod od prodaje usluga

Kada se rezultat neke transakcije koja uključuje pružanje usluga može pouzdano izmeriti, prihod povezan sa tom transakcijom se priznaje prema stepenu dovršenosti te transakcije na kraju izveštajnog perioda (metod procenta dovršenosti). Ishod transakcije se može pouzdano proceniti kada su zadovoljeni svi od sledećih uslova:

- iznos prihoda se može pouzdano izmeriti;
- verovatno je da će se ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom uliti u društvo;
- stepen dovršenosti transakcije na kraju izveštajnog perioda se može pouzdano odmeriti;
- troškovi nastali povodom te transakcije i troškovi završavanja transakcije se mogu pouzdano izmeriti.

c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.21. Rashodi

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

a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti. Svi troškovi pozajmljivanja se evidentiraju kao rashodi perioda.

3.22. Državna davanja

Državna davanja, bilo monetarna ili nemonetarna, priznaju se po fer vrednosti kada je verovatno da će davanja biti primljeno i kada je izvesno da će se Društvo pridržavati uslova povezanih sa davanjima.

Državno davanje se priznaje na sistematskoj osnovi u Bilansu uspeha tokom perioda u kojima Društvo priznaje kao rashod povezane troškove koje treba pokriti iz tog davanja.

3.23. Raspodela dividendi

Nakon donošenja odluke o raspodeli dobiti od strane skupštine Društva vrši se priznavanje obaveza po ovom osnovu.

4. BILANS STANJA**4.1. Nematerijalna ulaganja**

	Konces. patenti i licence	Softver i ostala prava	Nemat. ulaganja u pripr.	Ostala nemater ijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2016.		156				156
Nabavke u toku godine						
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Promene po osnovu
revalorizacije

Stanje 31.12.2016.

156

156

Ispravka vrednosti

Stanje 01.01.2016.

Obračunata amortizacija

Ostala povećanja

(obezvređivanje i dr.)

Kumulirana ispravka

sadržana u otuđenim

sredstvima

Ostala smanjenja

(usklađivanje i dr.)

Promene po osnovu

revalorizacije

Stanje 31.12.2016.

Neotpisana vrednost

31.12.2016.

Nabavna vrednost

Stanje 01.01.2017.

156

156

Nabavke u toku godine

Prenos sa nematerijalnih

ulaganja u pripremi

Ostala povećanja

Otpis, prodaja i prenos

Ostala smanjenja

Promene po osnovu

revalorizacije

Stanje 31.12.2017.

156

156

Ispravka vrednosti

Stanje 01.01.2017.

Obračunata amortizacija

Ostala povećanja

(obezvređivanje i dr.)

Kumulir. ispravka sadržana u

otuđenim sredstvima

Ostala smanjenja

(usklađivanje i dr.)

Promene po osnovu

revalorizacije

Stanje 31.12.2017.

Neotpisana vrednost

31.12.2017.

156

156

Nije bilo značajnih promena na nematerijalnim ulaganjima u 2017. Godini i nije vršena amortizacija softvera.

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)***4.2. Nekretnine, postrojenja, oprema**

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ostale NPO	NPO pripremi	Ulaganja NPO	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2016.	146.170	230.347	313.544		286.679		807	977.547
Nabavke u toku godine			8.896		40.773			49.669
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		214.822	45.524		(260.346)			-
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos			(1.859)				(807)	(2.666)
Ostala smanjenja								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2016.	146.170	445.169	366.105		67.106		0	1.024.550
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2016.		123.317	261.916					385.233
Obračunata amortizacija		4.731	9.889					14.620
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			(1.759)					(1.759)
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2016.		128.048	270.046					398.094
Neotpisana vrednost 31.12.2016.	146.170	317.121	96.059		67.106			626.456

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ostale NPO	NPO pripremi	Ulaganja NPO	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2017.	146.170	445.169	366.105		67.106			1.024.550
Nabavke u toku godine		4.348	9.002		55.945		216	69.511
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi			15.653					15.653
Ostala povećanja		21.655						21.655
Otpis, prodaja i prenos			(1.235)		(15.653)			(16.888)
Ostala smanjenja			(21.655)					(21.655)
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2017.	146.170	471.172	367.870		107.398		216	1.092.826
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2017.		128.048	270.046					398.094
Obračunata amortizacija		11.646	12.593					24.239
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			(1.221)					(1.221)
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2017.		139.694	281.418					421.112
Neotpisana vrednost 31.12.2017.	146.170	331.478	86.452		107.398		216	671.714

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2017. godini odnose se na sledeće:

- Kupljena su osnovna sredstva u vrednosti od 9.002 hilj: Viljuškari (4 kom) 3.655 hilj, Poluprikolice (3 kom) 3.108 hilj, Risevi za plovne objekte 681 hilj, video nadzor 610 hilj, FIAT Panda teretno vozilo (2 kom) 377 hilj, Televizori za video nadzor (5 kom) 118 hilj, Renault Clio-putničko vozilo 50 hilj, Paletizer 403 hilj,
- Stavljena su postrojenja u upotrebu u iznosu od 15.653 hilj. Kalmar-rikšterer posle remonta.
- Takođe je i I sprat zgrade na kontejnerskom terminalu izgrađen i stavljen u upotrebu u iznosu od 4.348 hilj.
- Izvršeno je investiranje u građevinske objekte u vrednosti od 55.945 hilj.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2017. godini u iznosu 20.240 hilj. dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Društvo je na nepokretnostima dalo hipoteke kao obezbeđenje za redovnu otplatu kredita od poslovnih banaka:

PREGLED DATIH HIPOTEKA						
1	Poverilac - primalac sredstava obezbeđenja	Iznos obezbeđenog potraživanja		Osnov za data obezbeđenja	Ugovor br.	Hipoteka data na nepokretnosti u vlasništvu
		EUR	RSD			
2	3	4	5	6	7	
1	NLB banka	127.000,00	15.046.032,90	kredit	KR2012/1082	poslovni prostor u Sremskoj Mitrovici
3	Komercijalna banka	950.000,00	112.549.065,00	kredit	00-410-0203264.1	poslovni prostor u Sremskoj Mitrovici
4	Komercijalna banka	500.000,00	59.236.350,00	kredit	00-10-3800060.6	poslovni prostor u Sremskoj Mitrovici
		1.577.000,00	186.831.447,90			

1. Kredit NLB Banke KR2012/1082 od 06.04.2012.godine u vrednosti od 127.000 eura (hipoteka nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1) rok otplate 12.04.2022. godine sa godišnjom kamatnom stopom od 1,15%.
2. Kredit Komercijalne banke 00-410-0203264.1 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-410-0203264.1 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-0203264.1 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 950.000 eura rok otplate 10.12.2019. odine, sa godišnjim kamatnom stopom od 9,25%;
3. Kredit kod Komercijalne banke 00-10-3800060.6 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-10-3800060.6 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-3800060.6 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 500.000 eura rok otplate 10.11.2017. godine, sa godišnjom kamatnom stopom od 8.95% (hipoteka nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1);

Putem finansijskog lizinga nabavljena su plovni objekti od kojih se deo u vrednosti od 39.866 hiljade još uvek nalazi u pripremi jer nisu još remontovani i nemaju dozvole izdate od ovlašćenih organa. Svi rizici i koristi u vezi sa ovim sredstvima preneti su na Društvo u čijem se i vlasništvu nalaze.

4.3. Dugoročni finansijski plasmani

2017.

2016.

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	2.561	2.468
Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima		
Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni plasmani u zemlji		
Dugoročni plasmani u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
Ukupno:	2.561	2.468

a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

Naziv pravnog lica	2017.	Učešće u procentima
LEGET CONTAINER TRANSPORT doo	1.909	74,54
Vital	168	6,56
Paraćinka Paraćin	444	17,34
Veterinarski zavod	40	1,56
.....		
Ukupno	2.561	

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju odnose se na:

	2017.	2016.
Hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi:		
Vlasničke hartije od vrednosti	652	560
Preferencijalne hartije od vrednosti		
Obveznice		
Hartije od vrednosti koje se ne kotiraju na berzi:		
Vlasničke hartije od vrednosti		
Ukupno	652	560

Za hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi fer vrednost se utvrđuje na osnovu tekuće tržišne vrednosti, nakon zaključenja trgovine na berzi, na datum bilansa.

Promene nastale na ovim sredstvima odnose se na sledeće:

	2017.	2016.
Stanje na početku perioda	560	538

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Nabavke		
Ostala povećanja	99	85
Prodaja		
Ostala smanjenja	7	63
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	652	560

Za hartije od vrednosti koje se ne kotiraju na berzi fer vrednost se utvrđuje na osnovu procene budućih novčanih tokova povezanih sa vlasništvom nad njima koji su diskontovani po tržišnoj kamatnoj stopi. Ulaganja u LEGET CONTAINER TRANSPORT doo u iznosu od 1.909 hiljada dinara iskazana su na datum bilansa po nabavnoj vrednosti jer rukovodstvo nije moglo pouzdano da utvrdi njihovu fer vrednost. Ove akcije se ne kotiraju na berzi niti je izdavalac akcija obelodanio plan poslovanja za naredni period.

4.4. Dugoročna potraživanja

	2017.	2016.
Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica		
Potraživanja od ostalih povezanih lica		
Potraživanja po osnovu prodaje na robin kredit		
Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu		
Potraživanja po osnovu jemstva		
Sporna i sumnjiva potraživanja	21.582	19.188
Ostala dugoročna potraživanja	4.282	4.282
Ispravka vrednost dugoročnih potraživanja	(10.637)	(12.156)
Ukupno:	15.227	11.314

a) Potraživanja od ostalih pravnih lica

Potraživanja od ostalih pravnih lica odnose se na sledeća pravna licima:

Naziv pravnog lica	Učešće u procentima	
	2017.	
Sindikato RTC Luka Leget ad	237	5,53
Carrot log doo-zajam	4.045	94,47
Ukupno	4.282	

b) Sporna i sumnjiva potraživanja

Sporna potraživanja su iskazana u iznosu od 21.582 hiljada dinara i odnose se na potraživanje od sledećih Pravnih lica: Ana-KR trgovinska radnja, Baks doo, Boki-Vučenić doo, Dak doo, Dak-gradnja doo, DOO Nebix company, Euro-beton 2013 doo, Ipoon DBK doo, Lazić šped doo, OZZ Banat kop, Pioniršped ATP KD, Preduzeće za puteve Beograd, Prostor plus doo, Putevi ad Sremska Mitrovica, Sirmium steel doo, Total SM. kao i ino kupci HRB DUNAVSKI LLOYD-SISAK d.o.o, MAKADA SHIPPING AND TRADING, SC RIVERLINE SHIPPING SRL .

Izvršena je ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu od 10.637 i to za sledeće dužnike: Dak doo, Dak-gradnja doo, DOO Nebix company, Euro-beton doo, OZZ Banat-kop doo, Sirmium steel doo.

c) Ostala dugoročna potraživanja iznose 4.282 hiljada dinara.

4.5. Zalihe

	2017.	2016.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	24.059	32.433
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	93.558	95.604
Roba	3.544	3.757
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za robu i usluge	1.995	2.325
Ukupno:	123.156	134.119

a) Zalihe materijala

	2017.	2016.
Materijal		
- osnovni materijal		
- pomoćni materijal		
- gorivo i mazivo	1.870	957
Rezervni delovi	21.559	30.944
Alat i inventar	7.875	7.875
- sitan inventar	630	532
- auto gume u upotrebi	2.860	2.860
- ambalaža		
Materijal, rezervni delovi i alat i inventar u obradi doradi i manipulaciji		
Ispravka vrednosti zaliha		
- Ispravka vrednosti zaliha auto guma	2.860	2.860
- Ispravka vrednosti zaliha rezervnih delova		
- Ispravka vrednosti zaliha alata i inventara	7.875	7.875
Ukupno:	24.059	32.433

b) Gotovi proizvodi

Zalihe gotovih proizvoda iznose 93.558 hiljada dinara i odnose se na zalihe šljunka, peska, frakcija, tucanika. U odnosu na prethodni datum bilansa, kada su zalihe gotovih proizvoda iznosile 95.604 hiljada dinara, došlo je do smanjenja njihove vrednosti u iznosu od 1.782 hiljada dinara, nakon preračuna proizvodne cene proizvoda, takođe je konstatovan manjak na deponijama iznosu od 528 hiljada dinara, kao i višak u iznosu od 265 hiljada dinara.

c) Roba

	2017.	2016.
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko	3.544	3.624
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo		
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba u tranzitu		133
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	3.544	3.757

d) Plaćeni avansi za zalihe i usluge

	2017.	2016.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove, alati i inventar u zemlji		
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove, alati i inventar u inostranstvu		
Plaćeni avansi za robu u zemlji		
Plaćeni avansi za robu u inostranstvu		
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	1.995	2.325
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu		
Ispravka vrednosti plaćenih avansa		
Ukupno:	1.995	2.325

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 1.995 hiljada dinara biti izvršena kontra usluga od strane dobavljača u vidu isporuke dobara i usluga.

Potraživanja po osnovu plaćenih avansa po osnovu zaliha materijala, robe i usluga odnose se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2017.	Učešće u procentima
Carrot.log doo	1.057	52,98
Odisej Z.R.	368	18,46
Ostali dobavljači	570	28,56
Ukupno	1.995	100,00

Starosna struktura plaćenih avansa po osnovu zaliha materijala, robe i usluga je sledeća:

	2017.	2016.
Do 3 meseca	938	1.268
Od 3 do 6 meseci		

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana		1.057
Ukupno		1.995
		2.325

Potraživanja po osnovu plaćenih avansa iskazana na datum bilansa sastoje se od potraživanja iskaznih u sledećim valutama:

	2017.		2016.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		1.995		2.325
EUR				
Ukupno		1.995		2.325

Usaglašavanje plaćenih avansa sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja u iznosu od 1.599 hiljada dinara, što predstavlja 80,15% od ukupno iskazanih.

4.6. Potraživanja

	2017.	2016.
Potraživanja po osnovu prodaje	87.645	126.544
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	55.448	62.118
Ukupno:	143.093	188.662

a) Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2017	2016.
Kupci u zemlji		
- Matična i zavisna pravna lica		
- Ispravka vrednosti kupaca-matična i zavisna pravna lica		
- Ostala povezana pravna lica	49.719	2.956
- Ispravka vrednosti kupaca-ostala povezana pravna lica		
- Ostali kupci u zemlji	37.926	34.453
- Ispravka vrednosti ostalih kupaca u zemlji		
Kupci u inostranstvu		
- Matična i zavisna pravna lica		
- Ispravka vrednosti kupaca-matična i zavisna pravna lica		
- Ostala povezana pravna lica -Omega beton doo		89.135
- Ispravka vrednosti kupaca-ostala povezana pravna lica		
- Ostali kupci u inostranstvu		
- Ispravka vrednosti ostalih kupaca inostranstvu		
Ukupno:	87.645	126.544

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na sledeća pravna lica:

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Naziv pravnog lica¹	Učešće u	
	2017.	procentima
Omega beton doo	49.376	56,34
Nexe beton doo	7.250	8,27
Best izgradnja doo	4.536	5,18
Ostali kupci	26.483	30,21
Ukupno	87.645	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2017.	2016.
Do 3 meseca	23.609	57.210
Od 3 do 6 meseci	4.247	27.574
Od 6 do 12 meseci	49.719	28.972
Preko godinu dana	10.070	12.788
Ukupno	87.645	126.544

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja u iznosu od 87.645 hiljada dinara naplativa.

U registru APR registrovane su zaloge na budućim potraživanjima Društva po osnovu kredita od banaka koje dajemo u pregledu:

PREGLED ZALOGA									
Redni broj	Poverilac	Osnov za zalogu	APR registar Ugovor o zalozi	Osnovni iznos obezbedenog potraživanja u €	Osnovni iznos obezbedenog potraživanja u RSD	Predmet založnog prava	POTRAŽIVANJA Vrednost predmeta zaloge u €	POTRAŽIVANJA Vrednost predmeta zaloge u RSD	Stanje zaloge na dan 31.12.2017. (7-14)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Komercijalna banka	Dugorocni kredit	2849 / 2015	315.755,12		Potraživanje koje dospeva u budućnosti po osnovu Ugovora o zakupu poslovnog prostora zaljučenog između Luka Leget ad Sremska Mitrovica (kao zakupodavac) i M-Rodić doo Novi Sad (zakupac).	500.000,00		59.236.350,00
2	Komercijalna banka	Dugorocni kredit	2850 / 2015	576.771,85		Potraživanje koje dospeva u budućnosti po osnovu Ugovora o zakupu poslovnog prostora zaljučenog između Luka Leget ad Sremska Mitrovica (kao zakupodavac) i M-Rodić doo Novi Sad (zakupac) i anexa - 1-5 od 08.01.2013.	950.000,00		112.549.065,00
3	Komercijalna banka	Revolving kredit	2852 / 2015		3.000.000,00	Potraživanje koje dospeva u budućnosti po osnovu Ugovora o zakupu poslovnog prostora zaljučenog između Luka Leget ad Sremska Mitrovica (kao zakupodavac) i Merkator-S doo Novi Sad (zakupac) i anexa - 1-5 od 08.01.2013. Predmet zaloge zakup skladišnog prostora površine 1.800 m ² , otvorenog skladišnog prostora površine 200m ² pod nadstrešnicom, 800m ² manipulativnog prostora, zatvoren skladišni prostor površine 437 m ² i kancelarijski prostor površine 47m ² ca		3.338.747,51	3.338.747,51
UKUPNO				892.526,97	3.000.000,00		1.450.000,00	3.338.747,51	175.124.162,51

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	2017.	2016.
--	--------------	--------------

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Do 3 meseca		
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana	21.582	19.188
Ukupno	21.582	19.188

Promene na ispravci vrednosti potraživanja odnose se na sledeće:

	2017.	2016.
Stanje na početku perioda	10.637	
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena		10.637
Stanje na kraju perioda	10.637	10.637

	2017.		2016.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		10.637		10.637
EUR				
USD				
Ukupno		10.637		10.637

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja i to 99.01% kupci (86.775 hilj) i 63.81% obaveze za primljene avanse (3.394 hilj.).

b) Druga potraživanja

	2017.	2016.
Potraživanja za kamatu i dividendu		6.497
Potraživanja od zaposlenih	52.109	50.548
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	73	1.991
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	461	461
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	2.805	2.621
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja		
Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
Ukupno:	55.448	62.118

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 52.109 hiljada dinara se odnose na račune fakturisane radnicima, i biće odbijane od zarade kao obustava. Pretplata od 461 hiljade dinara se odnosi na pretplatu u Poreskoj upravi za doprinose plaćen u period pre objedinjene naplate. Iznos od 2.805 hilj. dinara se odnosi na potraživanja od fondova za porodiljsko i bolovanje preko 30 dana.

4.7. Kratkoročni finansijski plasmani

	2017.	2016.
Kratkoročni krediti i plasmani		
- Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita i plasmana-matična i zavisna pravna lica		
- Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita i plasmana-ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti		
- Kratkoročni krediti u zemlji		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita u zemlji		
- Kratkoročni krediti u inostranstvu		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita u inostranstvu		
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća - deo koji dospeva do jedne godine		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	50	317
Ispravka vrednosti ostalih kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	50	317

a) Ostali kratkoročni finansijski plasmani

	2017.	2016.
Depoziti Privredni sud	50	50
Kaucije		
Depozit Vode Vojvodine	1.129	
Ispravka vrednosti		
Ukupno	1.179	50

4.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	2017.	2016.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	136	562
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	157	65
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	293	627

4.10. Aktivna vremenska razgraničenja

	2017.	2016.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	8.977	5.675
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	2.933	4.323
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1.595	3.761
Ukupno:	13.505	13.759

Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od 8.977 hiljada dinara odnose se na obaveze po osnovu usluga manipulacije koje se fakturišu kvartalno privrednom društvu Leget Container Transport doo.

Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza u iznosu od 2.933 hiljada dinara odnose se na taksu za legalizaciju koja se objekata, i plaća se po rešenju nadležnog organa.

4.11. Kapital

	2017.	2016.
Osnovni kapital	383.185	383.185
Upisani a neuplaćeni kapital		
Otkupljene sopstvene akcije		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata (potražna salda računa grupe 33 osim 330)		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	1.386	1.479
Neraspoređena dobit	318.423	304.684
Gubitak		
Ukupno:	700.222	686.390

a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 383.185 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 220.221 akcija po nominalnoj vrednosti od 1.740 dinara po akciji.

Kod Agencije za privredne registre, uplaćeni upisani kapital na dan 22.12.2005. godine iznosi 4.436.495,35 EUR, što u dinarskoj protivvrednosti na taj dan iznosi 383.185 hiljada dinara.

Nisu predviđeni povoljniji uslovi za kupovinu akcija za direktore i zaposlene. Ugovorena cena po kojoj oni mogu kupiti akcije jednaka je njihovoj tržišnoj ceni, koja na dan 31.12.2017. godine iznosi 2.145 dinara po akciji.

U toku 2017. godine nije bilo otkupa akcija.

b) Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata:

	2017.	2016.
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja		
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala		
Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava	1.386	1.479
Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja		
Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje		
Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka		
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Ukupno	1.386	1.479

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti se odnose na promenu tržišne vrednosti akcija koje Društvo poseduje u preduzećima Vital, Paraćinka Paraćin, Veterinarski zavod Subotica i LEGET CONTAINER TRANSPORT doo.

c) Neraspoređena dobit

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2017.	2016.
Stanje na početku perioda	304.684	296.146
Dobit za tekuću godinu	13.739	8.538
Pokriće gubitka		
Prenos u rezerve		
Isplata dividendi		
Ostala smanjenja		
Stanje na kraju perioda	318.423	304.684

4.12. Dugoročna rezervisanja

	2017.	2016.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.236	1.887
Rezervisanja za troškove sudskih sporova		
Ostala dugoročna rezervisanja		

Ukupno:	1.236	1.887
----------------	--------------	--------------

Rezervisanja su umanjena za iznos isplaćenih otpremnina radnicima koji su otišli u penziju. Rezervisanja za otpremnine nisu vršena u 2017. godini, takođe nisu izvršena rezervisanja sredstava za jubilarne nagrade, jer je isplata jubilarnih naknada ukinuta u 2017. godini na osnovu izmena Pravilnika o radu iz maja 2017. godine.

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2017.	2016.
Otpremnine	1.236	1.887
Jubilarne nagrade		
Ostale naknade		
Ukupno	1.236	1.887

Promene na rezervisanjima za naknade i druge beneficije zaposlenih odnose se na sledeće:

	2017.	2016.
Stanje na početku perioda	1.887	3.331
Dodatna rezervisanja		
Ukidanje rezervisanja		678
Ostala povećanja/smanjenja	(651)	(766)
Stanje na kraju perioda	1.236	1.887

b) Rezervisanja za sudske sporove

Društvo nije izvršilo rezervisanja za sudske sporove koji se odnose na sudske sporove koji se vode protiv Društva od strane poslovnih partnera. Procena menadžmenta društva je da postoji velika verovatnoća da ishodi ovih sporova budu u korist Društva što neće prouzrokovati nastanak dodatnih troškova.

4.13. Dugoročne obaveze

	2017.	2016.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	23.206	44.307
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
Ostale dugoročne obaveze		
Ukupno:	23.206	44.307

Usaglašavanje dugoročnih obaveza sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje dugoročnih obaveza u iznosu od 23.206 hiljada dinara, što predstavlja 100 % od ukupno iskazanih dugoročnih obaveza.

a) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital

Trenutno nema obaveza koje se mogu konvertovati u kapital.

b) Dugoročni krediti i zajmovi

Naziv kreditora	2017.	2016.
Komercijalna banka	13.333	36.634
NLB banka	5.726	7.673
Banka Intesa	4.147	
Ukupno	23.206	44.307

Promene na dugoročnim kreditima i zajmovima odnose se na sledeće:

	2017.	2016.
Stanje na početku perioda	44.307	68.949
Novoprimljeni krediti		
Ostala povećanja	4.174	1.410
Otplate		
Ostala smanjenja dospeva do 1 godine	(25.275)	(26.052)
Stanje na kraju perioda	23.206	44.307

Obaveze po osnovu kredita i zajmova iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2017.		2016.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD				
EUR		23.206		44.307
USD				
Ukupno		23.206		44.307

Dospeće dugoročnih kredita i zajmova je sledeće:

	2017.	2016.
Do 1 godine	27.113	25.760
Od 1 do 5 godina	23.206	44.307

Preko 5 godina

Ukupno

50.319	70.067
---------------	---------------

Pregled kredita uzetih od poslovnih banaka su:

1. Kredit NLB Banke KR2012/1082 od 06.04.2012.godine u vrednosti od 127.000 eura (hipoteka nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1) rok otplate 12.04.2022. godine sa godišnjom kamatnom stopom od 1,15%.
2. Kredit Komercijalne banke 00-410-0203264.1 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-410-0203264.1 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-0203264.1 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 950.000 eura rok otplate 10.12.2019. odine, sa godišnjim kamatnom stopom od 9,25%;
3. Kredit kod Komercijalne banke 00-10-3800060.6 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-10-3800060.6 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-3800060.6 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 500.000 eura rok otplate 10.11.2017. godine, sa godišnjom kamatnom stopom od 8.95% (hipoteka nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1);

Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

4.14. Kratkoročne finansijske obaveze

	2017.	2016.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	22.697	15.942
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	15.629	9.623
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	27.113	25.760
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	-	8.070
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno:	65.439	59.395

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 65.439 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

a) Kratkoročni krediti i zajmovi od ostalih povezanih lica

Naziv kreditora	2017.	2016.
F.C.G. doo	15.392	9.682
LEGET CONTAINER TRANSPORT doo	7.305	6.260
Ukupno	22.697	15.942

Promene na kratkoročnim kreditima i zajmovima odnose se na sledeće:

2017.	2016.
--------------	--------------

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Stanje na početku perioda	15.942	4.350
Novoprimljeni krediti	11.660	32.132
Ostala povećanja		
Otplate	4.905	20.540
Ostala smanjenja		
Stanje na kraju perioda	22.697	15.942

Obaveze po osnovu kredita i zajmova iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2017.		2016.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		22.697		15.942
EUR				
USD				
Ukupno		22.697		15.942

Dospeće kratkoročnih kredita je sledeće:

	2017.	2016.
Do 1 meseca		
Od 1 do 3 meseca		
Od 3 do 12 meseci	22.697	15.942
Ukupno	22.697	15.942

Kratkoročni zajmovi dobijeni su od povezanih pravnih lica F.C.G. doo i LEGET CONTAINER TRANSPORT doo, odobreni su na period od 120 dana. Zajmovi su odobreni po efektivnoj kamatnoj stopi propisanoj zakonom. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati zajmove.

b) Deo dugoročnih obaveza po osnovu kredita i lizinga

U okviru kratkoročnih obaveza iskazana su obaveze po osnovu dugoročni kredita i lizinga koji dospevaju u periodu od godinu dana od datuma bilansa. Detaljnije videti u okviru tačke 4.13. Napomena.

c) Obaveze po osnovu kratkoročnih kredita i zajmova u zemlji

Naziv kreditora	2017.	2016.
Banca Intesa ad – dozvoljeni minus po tekućem računu	4.966	3.379
Banca Intesa ad – Ugovor o kratkoročnom kreditu		6.244
Banca Intesa ad – Ugovor o kratkoročnom kreditu iz 2017. God	10.663	
Ukupno	15.629	9.623

Promene na kratkoročnim kreditima i zajmovima odnose se na sledeće:

	2017.
Stanje na početku perioda	9.623
Novoprimljeni krediti	32.258

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Smanjenje po osnovu efekata valutne klauzule	(300)
Otplate	(25.880)
Ostala smanjenja	(72)
Stanje na kraju perioda	15.629

Obaveze po osnovu kredita i zajmova iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2017.		2016.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		4.967		3.378
EUR		10.662		6.244
USD				
Ukupno		15.629		9.623

Kratkoročni krediti dobijen su od pravnog lica "Banca Intesa" a.d. po osnovu Ugovora o kreditu od 07.07.2017. godine.. Kredit je odobren u iznosu od 90 hiljada EUR po efektivnoj kamatnoj stopi od 5% uvećano za pripadajuće javne dažbine. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 10.626 hiljada dinara. Kao instrument obezbeđenja kredita date su menice, kao i jemstva drugih pravnih i fizičkih lica. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

Kratkoročni kredit dobijen su od pravnog lica "Banca Intesa" a.d. po osnovu minus po tekućem računu u iznosu od 4.967 hiljada dinara. Društvo ima pravo prekoračenja stanja na tekućem računu do iznosa od 5.000 hiljada dinara pri čemu se obračunava efektivna kamatna stopa od 15%. Kao instrument obezbeđenja kredita date su menice, kao i jemstva drugih pravnih i fizičkih lica. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

4.15. Primljeni avansi, depoziti i kaucije

Primljeni avansi, depoziti i kaucije odnose se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	Učešće u	
	2017.	procentima
Depozit Milšped	184	3.34
Avans Srempplan a.d.	1.591	28.91
Avans Max špedicija	597	10.85
Ostali kupci avansi	3.131	56.90
Ukupno	5.503	

Starosna struktura primljenih avansa, depozita i kaucija je sledeća:

	2017.	2016.
Do 3 meseca	2.640	13.035
Od 3 do 6 meseci	-	-
Od 6 do 12 meseci	-	-
Preko godinu dana	2.863	23.046
Ukupno	5.503	36.081

Obaveze po osnovu primljenih avansa, depozita i kaucija iskazana na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2017.		2016.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		5.503		36.081
EUR				
USD				
Ukupno		5.503		36.081

Usaglašavanje primljenih avansa, depozita i kaucija sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza u iznosu od 3.394 hiljade dinara, što predstavlja 61.68 % od ukupno iskazanih obaveza.

4.16. Obaveze iz poslovanja

	2017.	2016.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	32.685	12.985
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	64.788	65.901
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno:	97.473	78.886

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza iz poslovanja u iznosu od 71.552 hiljade dinara, što predstavlja 73.41% od ukupno iskazanog iznosa, obaveze prema povezanim pravnim licima usaglašene su u iznosu od 32.685 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupnog iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza iz poslovanja odnosi se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	Učešće u procentima	
	2017.	
F.C.G.doo	23.788	24.40
NIS Srbija	6.579	6.74
Knez petrol doo	7.994	8.20
Ostali dobavljači	52.682	60.66
Ukupno	97.473	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

	2017.	2016.
Do 1 meseca	47.865	41.930
Od 1 do 3 meseca	25.608	9.802
Od 3 do 12 meseci	11.710	8.841
Preko 12 meseci	12.290	18.313
Ukupno	97.473	78.886

Obaveze iz poslovanja iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskaznih u sledećim valutama:

	2017.		2016.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD	 	97.473	 	78.886
EUR				
USD				
Ukupno		97.473		78.886

4.17. Ostale kratkoročne obaveze

	2017.	2016.
Obaveze iz specifičnih poslova	389	1.073
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	9.074	8.370
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret	4.598	3.976
Ostale obaveze prema zaposlenima	8.513	8.032
Poslodavca koje se refundiraju	118	36
Ukupno	22.693	21.489

a) Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

	2017.	2016.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	9.074	8.370
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada	4.598	3.976
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	73	22
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju	29	14
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	16	
Ukupno:	13.790	12.382

Obaveze po osnovu zarada za 2017. godinu iznose od 13.790 hiljada dinara. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru, februaru i martu 2018. godine.

b) Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

	2017.	2016.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	8.334	7.739
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	180	293
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze		
Ukupno:	8.514	8.032

Obaveze po osnovu kamata u iznosu od 389 hiljade dinara odnose se na kamate po osnovu zajmova povezanih pravnih lica, kao i po osnovu kredita kod banka.

c) Obaveze za kamate

	2017.	2016.
Obaveze za kamate	389	1.073
Ukupno:	389	1.073

Obaveze za kamate odnose se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2017.	Učešće u procentima
Komercijalna banka-kamata	215	55.27
Leget Container Transport doo-kamata	67	17.22
F.C.G-kamata	92	23.65
Komercijalna banka-zatezna kamata	15	3.86
Ukupno	389	

Starosna struktura obaveza za kamate:

	2017.	2016.
Do 3 meseca	389	1.073
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana		
Ukupno	389	1.079

4.18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost

2017.	2016.
--------------	--------------

Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog porez	2.597	2.977
Ukupno:	2.597	2.977

Obaveze za porez na dodatu vrednost u iznosu od 2.597 hiljada dinara odnose se na utvrđenu poresku obavezu po osnovu poreske prijave za decembar 2017. godine.

4.19. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

	2017.	2016.
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata	1.392	
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	2.933	4.502
Obaveze za doprinose koji terete troškove	46.734	39.478
Ukupno	51.059	43.980

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 51.059 hiljade dinara odnose se na obračunate troškove poreza na imovinu, naknade za vodno zemljište, naknada za građevinsko zemljište. Ova obaveze izmiruju se tokom 2018. godine.

4.20. Pasivna vremenska razgraničenja

	2017.	2016.
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	1.456	1.957

Ukupno:	1.456	1.957
----------------	--------------	--------------

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na obračunat porez na dodatu vrednost po osnovu datih avansa u iznosu od 69 hiljada dinara i 1.387 hiljada dinara ukalkulisani nefakturisani troškovi iz 2017. godine.

4.21. Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	2017	2016.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	417.882	412.158
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	538.108	535.671
Privremene poreske razlike		
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva	18.034	18.527

Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenima (obračunate, a neisplaćene u tekućem periodu)

Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja

Odložena poreska sredstva po osnovu obezvređenja hartija od vrednosti kojima se trguje

Odložena poreska sredstva po osnovu obračunatih a neplaćenih javnih dažbina

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih gubitaka

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih poreskih kredita

Odložena poreska sredstva po drugim osnovama (prilagoditi)

2. Odložena poreska sredstva

Odložene poreske obaveze po osnovu vrednovanja sredstava po fer vrednosti

Odložene poreske obaveze po drugim osnovama (prilagoditi)

3. Odložene poreske obaveze

Ukupna odložena poreska sredstva (1+2+3)	18.034	18.527
---	---------------	---------------

Utvrđena odložena poreska sredstva u iznosu od 18.034 hiljada dinara nisu iskazana u finansijskom izveštaju zbog procene rukovodstva da ih u budućnosti ne možemo povratiti, odnosno da u narednih pet godina neće biti dovoljno dobiti da bi se odložena poreska sredstva iskoristila, bez obzira na blagi trend rasta dobiti.

4.22. Vanbilansna aktiva i pasiva

	2017.	2016.
Imovina uzeta u zakup (osim sredstava uzetih u finansijski lizing)		
Roba u konsignaciji		
Materijal primljen u obradu i dorado i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva		
Date garancije	24.325	11.578
Data/primljena druga sredstva obezbeđenja plaćanja		196
Obaveze za ukalkulisane kamate za lizing		
Stanje na kraju perioda	24.325	11.774

5. BILANS USPEHA

5.1. Poslovni prihodi

	2017.	2016.
Prihodi od prodaje robe	2.637	60
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	322.230	341.237
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Drugi poslovni prihodi	45.724	5.675
Ukupno:	370.591	346.972

a) Prihodi od prodaje robe

	2017.	2016.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	2.637	60
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Ukupno:	2.637	60

b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	2017.	2016.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		8.894
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	68.340	1.129
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	253.890	257.387
Prihodi od prodaje proizvoda Omega beton doo		73.827
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Ukupno:	322.230	341.237

c) Ostali poslovni prihodi

	2017.	2016.
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licenci		
Ostali poslovni prihodi	45.724	5.675
Ukupno:	45.724	5.675

5.2. Poslovni rashodi

	2017.	2016.
Nabavna vrednost prodane robe	2.567	10.508
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	851	
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		12.604
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	1.782	
Troškovi materijala za izradu	39.985	31.543
Troškovi goriva i energije	102.238	108.885
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	100.876	85.942
Troškovi proizvodnih usluga	44.890	41.319
Troškovi amortizacije	24.240	14.569
Troškovi dugoročnih rezervisanja		
Nematerijalni troškovi	41.515	50.770
Ukupno:	357.242	330.932

a) Nabavne vrednost prodane robe

	2017.	2016.
Nabavna vrednost prodane robe	2.567	723
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		9.785
Ukupno:	2.567	10.508

b) Povećanje zaliha učinaka

Smanjenje vrednosti zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 1.782 hiljada dinara, takođe su konstatovani manjkovi i viškovi nakon geodetskog snimka zaliha i to viškovi u iznosu od 265 hiljada dinara i manjkovi u iznosu od 528 hiljada dinara, vrednost zaliha iznosi 93.558 hiljade dinara u odnosu na njihovo početno stanje koje je iznosilo 95.603 hiljade dinara.

c) Troškovi materijala za izradu i energije

	2017.	2016.
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	53	190
Troškovi goriva i energije	102.238	108.885
Troškovi rezervnih delova	38.286	30.213
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.646	1.141
Ukupno:	142.223	140.429

d) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

	2017.	2016.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	68.679	57.497
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	12.966	10.883
Troškovi naknada po ugovoru o delu	66	63
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	18.064	15.503
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lične rashodi i naknade	1.101	1.996
Ukupno:	100.876	85.942

e) Troškovi amortizacije

	2017.	2016.
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		
Troškovi amortizacije nekretnina	11.646	4.730
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	12.594	9.839
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina		
Troškovi amortizacije ostalih sredstava		
Ukupno:	24.240	14.569

f) Troškovi proizvodnih usluga

	2017.	2016.
Troškovi usluga na izradi učinaka		

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Troškovi transportnih usluga	11.260	5.296
Troškovi usluga održavanja	18.954	21.617
Troškovi zakupnina	7.489	1.724
Troškovi sajmova		1
Troškovi reklame i propaganda	11	799
Troškovi istraživanja	420	8.145
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	6.756	3.737
Ukupno:	44.890	41.319

g) Nematerijalni troškovi

	2017.	2016.
Troškovi neproizvodnih usluga	15.565	11.295
Troškovi reprezentacije	740	462
Troškovi premija osiguranja	2.267	3.001
Troškovi platnog prometa	685	666
Troškovi članarina	15	346
Troškovi poreza	21.236	33.482
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1.007	1.518
Ukupno:	41.515	50.770

5.3. Finansijski prihodi

	2017.	2016.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	340	37
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	6.200	9.775
Ostali finansijski prihodi		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	2.394	1.018
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	2.593	17
Ukupno:	11.527	10.847

5.4. Finansijski rashodi

	2017.	2016.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi	2	458
Rashodi kamata (prema trećim licima)	11.714	13.122
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim	2	1.721

licima)		
Ukupno:	11.718	15.301

5.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine

	2017.	2016.
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	-	1.519
Ukupno:	-	1.519

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine u prethodnom izveštajnom periodu iskazani su po osnovu korekcije greške iz ranijih godina (veza Napomena br.2.2).

5.6. Ostali prihodi

	2017.	2016.
Ostali prihodi	13.284	9.220
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Ukupno:	13.284	9.220

a) Ostali prihodi

	2017.	2016.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	270	138
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	280	521
Viškovi	1.903	491
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		1.519
Prihodi od smanjenja obaveza	10.831	6.923
Prihodi od ukidanja dugoročnih I kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		1.147
Ukupno:	13.284	10.739

5.7. Ostali rashodi

	2017.	2016.
Ostali rashodi	10.278	13.294
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine		
Ukupno:	10.278	13.294

a) Ostali rashodi

	2017.	2016.
--	--------------	--------------

Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	14	6.072
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi	1.368	4.256
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	43	318
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	8.853	2.648
Ukupno:	10.278	13.294

5.8. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike, ispravke grešaka ranijih godina

Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	1	6
Neto gubitak:	1	6

5.9. Porez na dobitak

	2017.	2016.
Poreski rashod perioda	2.424	487
Porez na dobit za godinu		
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	2.424	487

5.10. Zarada po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobit/(gubitak) koji pripada akcionarima podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije.

	2017.	2016.
Dobitak koji pripada akcionarima	13.739	8.538
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	229.221	229.221
Osnovna zarada po akciji	0.06	0.04

6. DIVIDENDE

U toku 2017. godine nisu isplaćene dividende akcionarima. Na skupštini akcionara koja će se održati najkasnije do 30.06.2018. godine neće biti predloga za isplatu dividende, već će se dividenda koristiti za poboljšanje svih uslova poslovanja Društva. Ovi finansijski izveštaji ne priznaju ovu dividendu kao obavezu.

7. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

a) Potencijalna sredstva

Društvo je do datuma bilansa iniciralo sudske sporove radi naplate svojih potraživanja u iznosu od 26.456 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će se ova potraživanja stvarno i naplatiti.

b) Potencijalne obaveze

Protiv Društva su do datuma bilansa poverioci inicirali sudske sporove radi naplate njihovih potraživanja. Potencijalne obaveze koje mogu proisteći iz ovih sudskih sporova iznose 4.528_hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ove potencijalne obaveze stvarno i nastati.

Društvo je u toku redovnog poslovanja dalo garancije za povezana lica iz kojih mogu proisteći potencijalne finansijske obaveze u iznosu od 24.325 hiljada dinara. Društvo ne očekuje da će nastupiti okolnosti koje će dovesti do aktiviranja datih garancija.

DATE GARANCIJE							
Red. Br.	Primalac garancije	Korisnik	Banka izdavalac	Osnov garancije	Valuta	Iznos u valuti	Iznos u RSD
1	F.C.G. doo Beograd	Hrvatske železnice	Sberbanka	HŽ Cargo doo Zagreb	eur	60.000	7.108.362
2	F.C.G. doo Beograd	Železnice Srbije	Sberbank	Železnice Srbije	rsd	2.000.000	2.000.000
3	Omega beton doo Beograd	Omega beton	AIK banka	Kratkoročni kredit	eur	60.000	7.108.362
4	F.C.G. doo Beograd	Hrvatske železnice	AIK banka	HŽ Cargo doo Zagreb	eur	60.000	7.108.362
5	Legset Container Transport doo Beograd	Carina	AIK banka	Carinska garancija	rsd	1.000.000	1.000.000
							24.325.086

Povezana lica su jemci za obaveze Društva u ukupnom iznosu u dinarskoj protivvrednosti od 99.110 hiljada dinara.

PRIMLJENA JEMSTVA								
Red. Br.	PRIMALAC JEMSTVA	JEMAC	Korisnik	Osnov jemstva	Period važenja	Valuta	Iznos u valuti	Iznos u RSD
1	RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica	FCG, Omega beton i Leget Container Transport	Komercijalna banka	dugoročni kredit	10.12.2019.	EUR	461.104,89	54.628.341,30
2	RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica	FCG, Omega beton i Leget Container Transport	Komercijalna banka	dugoročni kredit	10.11.2018.	EUR	235.459,92	27.895.572,46
4	RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica	FCG, Omega beton i Leget Container Transport i Aleksandar Škundrić	Banka Intesa	revolving kredit	06.07.2018.	EUR	90.000,00	10.662.543,00
5	RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica	FCG, Omega beton i Leget Container Transport i Aleksandar Škundrić	Banka Intesa	fin.obrt.sr.	08.09.2020.	EUR	50.000,00	5.923.635,00
6	RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica	FCG, Omega beton i Leget Container Transport i Aleksandar Škundrić	Banka Intesa	dozvoljeni minus	06.07.2018.	RSD	5.000.000,00	5.000.000,00
							UKUPNO	99.110.091,77

Društvo ne očekuje da će nastupiti okolnosti nemogućnosti da izmiri svoje obaveze, koje bi dovele do slučaja realizacije jemstava od povezanih lica.

8. POSLOVNE KOMBINACIJE

Tokom 2017. godine nije bilo sticanja novih pravnih lica i poslovnih kombinacija.

9. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Većinskom vlasniku Društva pripada 71,45 % akcija. Preostali deo akcijskog kapitala nalazi se u vlasništvu drugih manjinskih akcionara.

Povezana lica društva su F.C.G. doo, čiji je osnivač i direktor većinski vlasnik Društva, Leget Container Transport doo je povezano lice u kome Društvo ima udeo od 24,16%.

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

a) Prodaja robe i usluga

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Prodaja robe:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	68.458	75.864
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Prodaja usluga:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	45.722	-
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	<u>114.180</u>	<u>75.864</u>

Roba i usluge se prodaju povezanim licima LEGET CONTAINER TRANSPORT doo, F.C.G. doo i OMEGA BETON doo po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim pravnim licima.

b) Nabavka robe i usluga

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Nabavka robe:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	48.787	28.375
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Nabavke usluga:		

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	19.645	15.613
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	68.432	43.988

Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima).

c) Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica

	2017.	2016.
<i>Potraživanja od povezanih lica</i>		
- matično pravno lice		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	49.719	92.091
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	49.719	92.091
<i>Obaveze prema povezanim licima</i>		
- matično pravno lice		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	55.474	29.081
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	55.474	29.081

Pored navedenih transakcija sa povezanim licima Društvo je dalo garancije za obaveze povezanih lica, jemac je za obaveze povezanih lica. Takođe, povezana lica su jemci za obaveze Društva. Navedene, garancije i jemstva obelodanjeni su z tački 7. Napomena.

10. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Faktori finansijskog rizika

Finansijski rizici su definisani kao nestabilnost prinosa koja dovodi do neočekivanog gubitka. Visina te nestabilnosti prinosa je uslovljena uticajem promenljivih veličina, koje se nazivaju faktori rizika. Faktori rizika se mogu grupisati u nekoliko kategorija, od kojih su najvažniji tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti.

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima. S obzirom da u Republici Srbiji ne postoji organizovano tržište finansijskih instrumenata, Društvo nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika. Celokupan program upravljanja rizikom Društva je usmeren na nepredvidivost finansijskih tržišta, pa stoga Društvo nastoji da svede na minimum potencijalne negativne uticaje na svoje finansijsko poslovanje.

Tržišni rizik

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Tržišni rizik predstavlja rizik promene tržišnih cena, koje dovode do sniženja vrednosti pojedine finansijske imovine. Postoje četiri glavna oblika tržišnog rizika: rizik promene deviznog kursa, rizik kamatne stope, rizik cene sopstvenog kapitala i rizik promena cena robe. Cilj Društva u pogledu upravljanja tržišnim rizicima je da kontroliše izloženost navedenim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku koji proističe iz poslovanja sa stranim valutama, u prvom redu sa evrom. Devizni rizik se odnosi na devizna potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente i devizne obaveze. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

Knjigovodstvena vrednost moneternih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na datum bilansa je sledeća:

	Imovina		Obaveze	
	2017	2016	2017	2016
EUR	-	-	50.330	52.438
USD	-	-	-	-
	-	-	50.330	52.438

U 000 dinara

U tabeli ispod prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju ili depresijaciju RSD za 10% u odnosu na navedene strane valute.

Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na ove strane valute.

	2017		2016	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	5.033	(5.033)	5.244	(5.244)
USD	-	-	-	-
	5.033	(5.033)	5.244	(5.244)

Kamatnosni rizik

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2017. godine najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (EUR).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranja, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na datum bilansa sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku prikazana je u sledećem pregledu:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	144.565	189.339
Kamatonosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamata)	-	-
	<u>144.565</u>	<u>189.339</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosna	179.325	183.413
Kamatonosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamata)	88.645	103.702
	<u>267.970</u>	<u>287.115</u>

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekući i prethodni izveštajni period na moguće promene u kamatnim stopama za 1%. Povećanje, odnosno smanjenje od 1% predstavlja realnu moguću promenu kamatnih stopa u postojećim tržišnim uslovima. Ova analiza primenjiva je na finansijske instrumente Društva koji postoje na datum bilansa i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

Rizik kapitala

Rizik kapitala se vezuje za nestabilnost cena akcija. Društvo ima mogućnost da upravlja rizikom kapitala putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Analiza kapitala vrši se izračunavanjem pokazatelja zaduženosti, odnosno odnosa neto zaduženosti i ukupnog kapitala.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2017. godine su bili sledeći:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<i>u 000 RSD</i>
Ukupna zaduženost	88.645	103.702

Gotovina i gotovinski ekvivalenti	293	627
Neto zaduženost	88.352	103.075
Kapital	700.222	686.390
Ukupan kapital	788.574	789.465
Pokazatelj zaduženosti	11,20%	13,06%

Rizik promena cena proizvoda

Rizik promena cena proizvoda uslovljen je najviše makroekonomskim faktorima, a delom i faktorima unutar procesa proizvodnje. Društvo upravlja rizikom promena cena proizvoda optimizirajući svoju politiku cena kroz smanjenje troškova.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenta ili druge ugovorne strane u izmirenju ugovorenih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uslovljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti u Društvu. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda ili se prodaja vrši samo na osnovu avansnog plaćanja. Za svakog novog kupca vrši se provera putem javno dostupnih podataka, postavljaju se kreditni limiti koji predstavljaju maksimalni dozvoljen iznos potraživanja.

Rizik likvidnosti

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući dovoljan iznos novčanih sredstava i drugih gotovinskih ekvivalenata. Praćenjem novčanih tokova kroz evidentiranje dospeća finansijskih sredstava i obaveza Društvo obezbeđuje, u mogućoj meri, ispunjavanje svojih obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obveza Društva dat je u sledećoj tabeli:

u 000 RSD

	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
2017. godina					
Obveze iz poslovanja	223.527	23.206			246.733
Ostale kratkoročne obveze	22.693				22.693

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

	<u>246.220</u>	<u>23.206</u>		<u>269.426</u>
2016. godina				
Obveze iz poslovanja	223.496	44.307		267.803
Ostale kratkoročne obveze	21.269			21.269
	<u>244.765</u>	<u>44.307</u>		<u>289.072</u>
	<u>67.023</u>	<u>6.964</u>	<u>68.948</u>	<u>142.935</u>

11. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon datuma odobrenja finansijskih izveštaja, nije bilo korektivnih događaja za koje je bilo potrebno izvršiti usklađivanje finansijskih izveštaja za 2017. godinu, niti nekorektivnih događaja za koje je bilo potrebno izvršiti odgovarajuće obelodanjivanje u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2017. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i MRS/MSFI.

Odgovorno lice
Zoran Nešić

**RTC „LUKA LEGET“ AD
SREMSKA MITROVICA**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
ZA 2017. GODINU**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izveštaj o ostalom rezultatu
- Izveštaj o tokovima gotovine
- Izveštaj o promenama na kapitalu
- Napomene uz finansijske izveštaje
- Godišnji izveštaj o poslovanju

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**Skupštini društva RTC „LUKA LEGET“ AD, Sremska Mitrovica*****Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja***

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja RTC „LUKA LEGET“ AD, Sremska Mitrovica (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

Osnov za mišljenje sa rezervom

1. Društvo je na kraju izveštajnog perioda iskazalo zemljište u iznosu od 146.170 hiljada dinara, građevinske objekte u iznosu od 331.478 hiljada dinara, opremu u iznosu od 86.452 hiljada dinara i sredstva u pripremi u iznosu od 107.398 hiljada dinara. Društvo ne raspolaže odgovarajućim evidencijama zemljišta i građevinskih objekata po lokacijama i površinama, uporedivim sa izvodima iz katastra nepokretnosti. Na kraju izveštajnog perioda Društvo nije vršilo preispitivanje procena korisnog veka upotrebe osnovnih sredstava, kako se to zahteva odredbama MRS 16 – *Nekretnine, postrojenja i oprema*. Pored toga, Društvo na kraju izveštajnog perioda nije vršilo procenu da li je došlo do umanjenja vrednosti sredstava, kako se to zahteva odredbama MRS 36 – *Umanjenje vrednosti imovine*. Imajući u vidu napred navedeno, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da su nekretnine, postrojenja i oprema realno iskazane u priloženim finansijskim izveštajima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

2. Društvo je na kraju izveštajnog perioda iskazalo prihode od zakupa u iznosu od 36.747 hiljada dinara. Uvidom u dokumentaciju u vezi sa navedenim prihodima, utvrđeno je da je Društvo, u toku izveštajnog perioda, deo nekretnina izdavalo u zakup drugim pravnim licima. Društvo nije navedene nekretnine priznalo kao investicione nekretnine, iako one ispunjavaju uslove za to, shodno odredbama MRS 40 – *Investicione nekretnine*. Imajući u vidu okolnost da Društvo ne raspolaže odgovarajućim evidencijama građevinskih objekata po lokacijama i površinama, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte navedenog postupanja Društva na priložene finansijske izveštaje.

3. Društvo je na kraju izveštajnog perioda iskazalo zalihe materijala u iznosu od 24.059 hiljada dinara, zalihe gotovih proizvoda u iznosu od 93.558 hiljada dinara i zalihe robe u iznosu od 3.544 hiljada dinara. Uvidom u navedene zalihe utvrđeno je da su u njima sadržane zalihe sa usporenim obrtom, odnosno zalihe koje su starije od godinu dana. Pored toga, Društvo tokom izveštajnog perioda nije vršilo analizu i prepoznavanje značajnih rezervnih delova i pomoćne opreme koji će se koristiti duže od jednog izveštajnog perioda, kao i rezervnih delova i opreme za servisiranje koji se mogu koristiti samo u vezi sa nekom nekretninom, postrojenjem ili opremom, a koji se priznaju kao nekretnine, postrojenja i oprema, u skladu sa MRS 16 – *Nekretnine, postrojenja i oprema*. Dalje, na kraju izveštajnog perioda nije vršena procena neto ostvarive vrednosti, kako bi se zalihe vrednovala po nižoj vrednosti između knjigovodstvene vrednosti/cene koštanja i njihove neto ostvarive vrednosti, kako se to zahteva prema MRS 2 - *Zalihe*. Imajući u vidu napred navedeno, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da su zalihe i rezultat poslovanja realno prikazani u priloženim finansijskim izveštajima.

4. Društvo je na kraju izveštajnog perioda u okviru potraživanja za date avanse iskazalo potraživanja od pravnog lica „Carrot Log“ doo, Beograd, u iznosu od 1.057 hiljada dinara. Navedena potraživanja su stara nekoliko godina i nisu realizovana do datuma izrade ovog Izveštaja. Pored toga, tekući računi pravnog lica „Carrot Log“ doo, Beograd, su u blokadi zbog prinudne naplate. Navedene okolnosti ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti u vezi sa naplatom, odnosno realizacijom potraživanja po osnovu avansa. Imajući u vidu napred navedeno, Društvo je u priloženim finansijskim izveštajima precenilo potraživanja za date avanse u iznosu od 1.057 hiljada dinara i istovremeno potcenilo rashode po osnovu obezvređenja potraživanja u istom iznosu.

5. Društvo je na kraju izveštajnog perioda iskazalo dugoročna potraživanja od kupaca u iznosu od 15.227 hiljada dinara, potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 87.645 hiljada dinara i druga potraživanja u iznosu od 55.448 hiljada dinara. U okviru navedenih potraživanja sadržana su potraživanja starija od godinu dana u iznosu od 27.953 hiljada dinara, od kojih se na dugoročna potraživanja od kupaca odnosi iznos od 15.227 hiljada dinara, na potraživanja od kupaca u zemlji iznos od 10.105 hiljada dinara i na druga potraživanja iznos od 2.621 hiljada dinara. Pored toga, u okviru drugih potraživanja, iskazana su potraživanja od zaposlenih u iznosu od 49.814 hiljada dinara za koja na osnovu raspoložive dokumentacije nije bilo moguće utvrditi njihovu starosnu strukturu. Navedena potraživanja starija od godinu dana nisu obezvređena, iako prema računovodstvenim politikama Društva ispunjavaju uslove za umanjenje vrednosti, niti je vršilo procenu naplativosti potraživanja koja nisu starija od godinu dana, a koja bi mogla ispunjavati uslove da budu obezvređena, shodno odredbama MRS 39 - *Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje*. Imajući u vidu napred navedeno, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da su napred navedena potraživanja i rezultat poslovanja realno prikazani u priloženim finansijskim izveštajima.

6. Društvo je na kraju izveštajnog perioda iskazalo rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima u iznosu od 1.236 hiljada dinara. Navedeni iznos u celini se odnosi na obračunata rezervisanja za otpremnine zaposlenima u ranijim godinama. Društvo na kraju tekućeg izveštajnog perioda nije izvršilo aktuarski obračun kako bi utvrdilo sadašnja vrednost obaveza, kao i rashoda tekućeg perioda, po osnovu usluga koje su zaposleni pružili Društvu u zamenu za naknade koje će im biti isplaćene u budućnosti, u skladu sa zahtevima MRS 19 – *Primanja zaposlenih*. Usled toga, nismo bili u mogućnosti da se uverimo da su rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na dan 31.12.2017. godine realno prikazane, kao ni moguće efekte ovog ograničenja na tekući rezultat za 2017. godinu.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

7. Društvo je na kraju izveštajnog perioda u okviru obaveza prema zaposlenima iskazalo obaveze po osnovu neizmirenih zarada iz ranijih godina u iznosu od 6.838 hiljada dinara. Na osnovu raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno adekvatnih revizorskih dokaza da su navedene obaveze prema zaposlenima realno prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

8. Društvo je na kraju izveštajnog perioda u okviru ostalih obaveza za poreze, doprinose i druge dažbine iskazalo obavezu prema Ministarstvu poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede za korišćenje vodnog dobra iz ranijih godina, u iznosu od 10.731 hiljada dinara. Sa Ministarstvom poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede Društvo je 29.06.2014. godine zaključilo reprogram duga koji nije poštovalo, odnosno nije izmirivalo obaveze po dinamici utvrđenoj reprogramom. Reprogramom je takođe predviđeno da dužnik u periodu otplate reprogramiranog duga obračunava i plaća kamatu na osnovni dug. Društvo nije obračunalo ugovorenu kamatu za neblagovremeno plaćenu obavezu za period docnje. Imajući navedeno u vodu, nismo mogli da se uverimo da je obaveza prema Ministarstvu poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede iskazana realno u priloženim finansijskim izveštajima.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2017. 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

1. Kao što je obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje, Društvo je kao instrument obezbeđenja za uredno izmirenje obaveza za kredite uzete od poslovnih banaka dalo hipoteke na nepokretnostima i zaloge na potraživanjima. Pored toga Društvo je za obaveze povezanih lica dalo garancije, a istovremeno povezana lica su jemci za obaveze Društva.

2. Kao što je obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje, protiv Društva je od strane pravnih i fizičkih lica pokrenuto više sudskih sporova. Društvo nije vršilo rezervisanje za navedene sudske sporove jer rukovodstvo ne očekuje negativne ishode na osnovu sudskih presuda i odlive sredstava po tom osnovu.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po napred navedenim pitanjima.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala. Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome, naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije. Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31.12. 2017. godine.

Beograd, 30.04.2018. godine

Ledica Stojiljković-Lišanin
Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039534**

Шифра делатности **5040**

ПИБ **100791711**

Назив **RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица, Јарачки пут 10**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		689658	641913	605720
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.1	156	156	156
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		156	156	156
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4.2	671714	626456	592313
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		146170	146170	146170
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		331478	317121	107029
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		86452	96059	51628
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		0	0	0
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		107398	67106	286679
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		216	0	807
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	4.3	2561	2468	2447
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	4.3a	2561	2468	2447
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		0	0	0
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	4.4	15227	12833	10804
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		10945	8551	6522
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041	4.4a	4282	4282	4282
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		281226	335436	368689
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	4.5	123156	132338	151251
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	4.5a	24059	30652	30610
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	0	0
12	3. Готови производи	0047	4.5b	93558	95604	82999

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	4.5c	3544	3757	20507
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0	14912
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	4.5d	1995	2325	2223
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	4.6a	87645	126544	133869
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		0	0	0
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		49719	2956	12079
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		37926	123588	120807
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	0	983
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	4.6b	55448	62118	74764
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	4.7a	1179	50	317
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		0	0	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	4.7a	1179	50	317
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	4.8	293	627	310
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		0	0	20
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	4.10	13505	13759	8158
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		970884	977349	974409
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		24325	11774	1126

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	4.11	700222	686390	677831
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		383185	383185	383185
300	1. Акцијски капитал	0403		383185	383185	383185
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		0	0	0
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		0	0	0
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	4.11b	1386	1479	1500
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	4.11c	318423	304684	296146
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		304684	296146	293348
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		13739	8538	2798
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		24442	46194	79244

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	4.12	1236	1887	3331
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	4.12a	1236	1887	3331
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	4.13	23206	44307	75913
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	4.13b	23206	44307	68949
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	6964
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	0	0
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		246220	244765	217334
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	4.14	65439	59395	51551
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	4.14a	22697	15942	4350
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		15629	9623	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	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
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		27113	33830	47201
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	4.15	5503	36081	35418
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.16	97473	78886	67023
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	0	0
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		32685	12985	10374
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Додављачи у земљи	0456		64788	65901	56626
436	6. Додављачи у иностранству	0457		0	0	23
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	0	0
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	4.17	22693	21489	24658
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	4.18	2597	2977	3033
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	4.19	51059	43980	35605
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	4.20	1456	1957	46
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		970884	977349	974409
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	4.22	24325	11774	1126
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				Зоран Нешић 100043056-0401962710276		
М.П.				Digitally signed by Zoran Nešić 100043056-0401962710276 Date: 2018.04.29 23:12:50 +02'00'		

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 **08039534**

Шифра делатности **5040**

ПИБ **100791711**

Назив **RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Јарачки пут 10**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5.1	370591	346972
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5.1a	2637	60
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		232	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		2405	60
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5.1b	322230	341237
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	8894
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		68340	1129
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		253890	331214
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		0	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016		0	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.1c	45724	5675

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	5.2	357242	330932
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	5.2a	2567	10508
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		851	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		0	12604
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	5.1b	1782	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.2c	39985	31543
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5.2c	102238	108885
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	5.2d	100876	85942
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.2f	44890	41319
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5.2e	24240	14569
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.2g	41515	50770
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		13349	16040
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	5.3	11527	10847
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		6540	9812
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		6200	9775
669	4. Остали финансијски приходи	1037		340	37
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	5.3	2394	1018
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.3	2593	17
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	5.4	11718	15301
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	5.4	2	458
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

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		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		2	458
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		11714	13122
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2	1721
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		191	4454
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		0	1519
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		0	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5.5	13284	9220
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	5.6	10278	13294
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		16164	9031
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		1	6
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		16163	9025
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	5.8	2424	487
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		0	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	<input type="text"/>	13739	8538
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	<input type="text"/>	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	<input type="text"/>	0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067	<input type="text"/>	0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068	<input type="text"/>	0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069	<input type="text"/>	0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	<input type="text"/>	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	<input type="text"/>	0	0
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				M.П. Zoran Nešić 100043056-040196271027 6	
				Digitally signed by Zoran Nešić 100043056-0401962710276 Date: 2018.04.30 10:22:10 +02'00'	

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 **08039534**

Шифра делатности **5040**

ПИБ **100791711**

Назив **RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Јарачки пут 10**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	4.11c	13739	8538
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	0
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	4.11c	13739	8538
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		0	0
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				Zoran Nešić 100043056-0401962710276 Digitally signed by Zoran Nešić 100043056-0401962710276 Date: 2018.04.29 23:15:10 +02'00'	
				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 **08039534**

Шифра делатности **5040**

ПИБ **100791711**

Назив **RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица, Јарачки пут 10**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	309571	398957
1. Продаја и примљени аванси	3002	308953	378782
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	0
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	618	20175
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	242205	340609
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	93171	182600
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	99642	90127
3. Плаћене камате	3008	12400	13855
4. Порез на добитак	3009	1041	267
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	35951	53760
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	67366	58348
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	12697	15020
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	11742
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	12697	3278
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	68005	48564
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	68005	48564
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	55308	33544

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	13133	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	13133	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	25525	24487
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	17516	7349
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	2273
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	8009	14865
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	12392	24487
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	335401	413977
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	335735	413660
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	317
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	334	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	627	310
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	293	627
у _____ дана _____ 20____ године			
	М.П.		
			Законски заступник Zoran Nešić 100043056-0401962710276 100043056-0401962710276 Date: 2018.04.29 23:16:29 +02'00'

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 **08039534**

Шифра делатности **5040**

ПИБ **100791711**

Назив **RTC LUKA LEGET AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица, Јарачки пут 10**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	0	4019	0	4037	0	
	б) потражни салдо рачуна	4002	383185	4020	0	4038	0	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	383185	4024	0	4042	0	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	0	4044	0	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	383185	4028	0	4046	0	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	383185	4032	0	4050	0	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	0	4033	0	4051	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	383185	4036	0	4054	0

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	0	4073	0	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	297927
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	1781
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	0	4076	0	4094	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	0	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	296146
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	0	4079	0	4097	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	0	4080	0	4098	6380
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	0	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	302526
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	2158
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	0	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	304684

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	0	4087	0	4105	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	0	4106	13739
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	0	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	318423

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163	1500	4181	0	4199	0
	б) потражни салдо рачуна	4164	0	4182	0	4200	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	0	4183	0	4201	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	0	4184	0	4202	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167	1500	4185	0	4203	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168	0	4186	0	4204	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	0	4187	0	4205	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	21	4188	0	4206	0
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171	1479	4189	0	4207	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172	0	4190	0	4208	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	0	4191	0	4209	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	0	4192	0	4210	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175	1479	4193	0	4211	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176	0	4194	0	4212	0

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	7	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	100	4196	0	4214	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179	1386	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180	0	4198	0	4216	0

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	0	4235	679612	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	0	4237	677831	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	0	4247	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	0				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	0	4239	684232	4248	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	0	4241	686390	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0				

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
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	0	4242	0	4251	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	0	4243	700222	4252	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	0				
у _____					Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године					М.П.		
					Zoran Nešić 100043056-040196271 0276		

Digitally signed by Zoran Nešić
 100043056-0401962710276
 DN: cn=zoran, o=Previdna d.o.o., ou=Previdna d.o.o., email=zoran.nesic@previdna.hr, c=HR

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)

RTC LUKA LEGET AD
Sremska Mitrovica
MB 08039534
PIB 100971711

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2017. GODINU

Sremska Mitrovica, april 2018.

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Pravno lice RTC Luka „LEGET“ ad (u daljem tekstu: „Društvo“) bavi se prevozom i pretovarom tereta, kao i eksploatacijom šljunka i peska. Šifra delatnosti 5040 Prevoz tereta unutrašnjim plovnim putevima. Društvo je osnovano 09.maja 1969. godine. Godine 1986. Društvo se proširuje i dobija status robno transportnog centra, tako da postaje uključeno u mrežu robno transportnog centra jugoistočne Evrope.

Danas se Društvo prostire na 80 ha i pozicionirano je u istočnoj industrijskoj zoni Sremske Mitrovice, na levoj obali reke Save, na 133 km od ušća u Dunav, odnosno od Beograda. Povezano je industrijskim kolosekom sa magistralnom prugom Beograd-Zagreb i direktno izlazi na autoput Beograd-Zagreb.

RTC Luka „LEGET“ ad je osposobljena za pružanje usluga manipulacije i skladištenje svih vrsta roba koje pristižu ili se odpremaju rečnim, železničkim i drumskim saobraćajem. Takođe, osposobljena je za pružanje usluga sortiranja, pakovanja, merenja i drugih manipulativnih radova po zahtevu komitenata. Roba se skladišti u javnim i carinskim skladištima zatvorenog i otvorenog tipa. Zatvorena skladišta su površine 20.000 m², a otvorena se prostiru na 10 ha.

Društvo raspolaže vertikalnom obalom dužine 100 m sa mogućnošću pristajanja i istovara, odnosno utovara svih plovila koja plove u slivu Dunava. Na vertikalnoj obali se nalazi portalna dizalica sa mogućnošću istovara svih generalnih i rasutih tereta. Za manipulaciju robom su na raspolaganju auto dizalice i viljuškari različite nosivosti.

Društvo svoju budućnost vidi u ulozi glavnog partnera za manipulaciju i skladištenje robe u regionu, kao i ključnog partnera za povezivanje svih zemalja u regionu. Zbog svog strateškog mesta neminovno se nameće kao najbolji izbor za pretovar tereta u manje objekte za nastavak plovidbe uzvodno rekom Savom, a time i značajno pojeftinjenje transportnih troškova i brzinu transporta za zemlje u regionu – Hrvatsku i Bosnu i Hercegovinu.

Vlasnička struktura Društva je sledeća: akcionarsko društvo, čiji većinski vlasnik Aleksandar Škundrić koji poseduje 71% akcija društva.

Privatizacija Društva izvršena je 16. juna 2003. godine. Privatizacija Društva je izvršena u skladu sa zakonom o vlasničkoj transformaciji. Promena pravnog statusa Društva registrovana je kod Privrednog suda u Sremskoj Mitrovici rešenjem broj Fi.820203/2003.

Sedište Društva je u Sremskoj Mitrovici na adresi Jarački put 10.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2017. godine, Društvo ima **134** zaposlenih. Na dan 31.12.2016. godine u Društvu je bilo **101** zaposlenih.

Društvo ima pretežnu delatnost 5040 Prevoz tereta unutrašnjim plovnim putevima.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnov za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji. Zakom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", broj 62/2013), propisano je da pravna lica koja su razvrstana u srednja pravna lica mogu i javna društva, u skladu sa zakonom kojim se uređuje tržište kapitala, nezavisno od veličine, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, da primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja. Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta. 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“), Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja. Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda na snazi u tekućem periodu, a koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni u Republici Srbiji

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, iako su stupili na snagu i kao takvi su primenljivi na finansijske izveštaje za izveštajni period, još uvek nisu zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- Izmene MRS 32 "Finansijski instrumenti: prezentacija" - Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 27 - "Investicioni entiteti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MRS 36 "Umanjenje vrednosti imovine" - Obelodanjivanja o nadoknativom iznosu nefinansijskih sredstava (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine),
- Izmene MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" –Novacija derivata i nastavak računovodstva hedžinga (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- IFRIC 21 "Dažbine" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2010--2012", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2011-2013", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine,

- prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene MRS 19 "Primanja zaposlenih" - Definisani planovi doprinosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
 - Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - MSFI 14 "Regulatorni računi razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MRS1 "Prezentacija finansijskih izveštaja"- Inicijativa u vezi obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna ulaganja“ - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ - Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ i MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ i MSFI12 "Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima" - Primena izuzeća od konsolidacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
 - Izmene Međunarodnog računovodstvenog standarda (MRS) 7 „Izveštaj o tokovima gotovine“ – Inicijativa za obelodanjivanje (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
 - Izmene MRS 12 „Porez na dobitak“ – Priznavanje odloženih poreskih sredstava za nerealizovane gubitke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
 - Izmene MSFI 12 na osnovu „Unapređenja MSFI (za period od 2014. do 2016. godine)“ koja su rezultat godišnjeg unapređenja MSFI (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28) sa ciljem otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja teksta (izmene MSFI 12 su na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine).

Pored napred navedenih izmena, postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na sledeće:

- Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa formatom, odnosno na obrascima propisanim od strane Ministarstva finansija koji nisu u potpunosti usaglašeni sa zahtevima MRS ;
- Vanbilansna sredstva i obaveze prikazana su u Bilansa stanja (Napomena4.22). Ove stavke po definiciji MRS/MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze;
- *Društvo nije primenilo zahteve MRS 19 – Rezervisanja za otpremnine zaposlenih s obzirom da nije*

izvršilo rezervisanje za otpremnine zaposlenih.

Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji nisu stupili na snagu

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati su od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, još uvek nisu stupili na snagu, niti su zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- MSFI 9 "Finansijski instrumenti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- MSFI 15 "Prihodi iz ugovora sa klijentima" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- MSFI 16 „Lizing“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- Izmene MSFI 2 „Plaćanje akcijama – klasifikacija i merenje transakcija“ (na snazi za godišnji izveštajni period koji počinje na dan 1 januara 2018. godine ili kasnije, sa podržanom ranijom primenom);
- MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine);
- Izmene MSFI 4 „Ugovori o osiguranju“ – Primenom MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ sa MSFI 4 „Ugovori o osiguranju“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine ili na datum prve primene MSFI 9 „Finansijski instrumenti“),
- Izmene MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ – Karakteristike plaćanja unaprede sa negativnim kompenzacijama (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- Izmene MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata i naknadne izmene (datum stupanja na snagu odgođen na neodređeno vreme, dok ne bude završen istraživački projekat o metodi udela);
- Izmene MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Dugoročni interesi u pridruženim entitetima i zajedničkim poduhvatima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- Izmene MRS 40 „Investicione nekretnine“ – Prenos investicionih nekretnina (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- Izmene MSFI 1 i MRS 28 na osnovu „Unapređenja MSFI (za period od 2014. do 2016. godine)“ koja su rezultat godišnjeg unapređenja MSFI (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28) sa ciljem otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja teksta (izmene MSFI 1 i MRS 28 bi trebalo da budu na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- Izmene raznih Standarda na osnovu „Unapređenja MSFI (period od 2015. do 2017. godine)“ koja su rezultat godišnjeg unapređenja MSFI (MSFI 3, MSFI 11, MRS 12 i MRS 23) sa ciljem otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja teksta (izmene bi trebalo da budu na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine);
- IFRIC 22 „Razmatranje transakcija i avansa u stranim valutama“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- IFRIC 23 „Neizvesnost u vezi sa tretmanom poreza na dobitak“ (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine).

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", broj 95/2014 i 144/2014). Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je

Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", broj 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI pretpostavlja primenu značajnih računovodstvenih procena. Takođe, zahteva se od rukovodstva Društva da koristi svoje prosuđivanje prilikom izbora i primene računovodstvenih politika. Pozicije finansijskih izveštaja koje zahtevaju značajnije procene, odnosno procene koje su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjene su u tekstu koji sledi.

Finansijski izveštaji za 2017. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u delu koji se odnosi na računovodstvene politike.

Finansijski izveštaji odobreni su od rukovodstva dana 10.03.2018. godine.

2.2. Uporedni podaci

Društvo je korigovalo uporedne podatke po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda, i to::

- Korekcije br. 1 koje se odnose na zalihe materijala, odnosno cevi koje su bile prodate uz osnovno sredstvo (brod Zrmanja) u 2015. godini. Navedene zalihe ušle su u cenu broda, ali nisu bile otuđene sa stanja iz poslovnih knjiga. Ukupna vrednost ovih zaliha iznosi 1.781 hiljada dinara;
- Korekcija br. 2 odnosi se na naplatu dugoročnih potraživanja u 2016. godini, za koje je bila formiran ispravka vrednosti u ranijim godinama. Naime, Društvo je pre 2016. godine izvršilo obezvređenje dugoročnih potraživanja preko ispravke vrednosti i tom prilikom priznalo rashod po osnovu umanjenje vrednosti potraživanja. U toku 2016. godine, Društvo je naplatilo ova potraživanja, ali je tom prilikom nije ukinulo ranije formiranu ispravku vrednosti; i
- Korekcija br. 3 odnosi se na korekcija poreskog rashoda perioda za 2016. godinu na osnovu korekcije poreske prijave za 2016. godinu u iznosu od 639 hiljada dinara.

	Napomena	Kapital
Ukupan kapital prikazan u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2016.		686.013
- Korekcije br. 1 koje se odnose na smanjenje zaliha iz 2015. godine		(1.781)
- Korekcija koja se odnosi na duplo priznavanje rashoda po osnovu umanjenje vrednosti dugoročnih potraživanja		1.519
- Korekcija koja se odnosi na potraživanje za porez na dobit po konačnoj poreskoj prijavi		639
Ukupan kapital nakon korekcija sa stanjem na dan 1. januar 2017.		686.390

	U finansijskim izveštajima za 2016.	Korekcija 1	Korekcija 2	Korekcija 3	Nakon korekcije za 2016.
Dugoročna potraživanja	11.314		1.519		12.833
Zalihe materijala	32.433	(1.781)			30.652

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Druga potraživanja	61.479			639	62.118
Osnovni kapital					
Neraspoređena dobit	(304.307)	1.781	(1.519)	(639)	(304.684)
Odložene poreske obaveze					
Dobit/Gubitak pre oporezivanja	7.506	-	1.519	-	9.025
Poreski rashod perioda	(1.126)	-	-	639	(487)
Odloženi porez					
Neto dobit/gubitak za godinu	6.380	-	1.519	639	8.538

2.3. Preračunavanje stranih valuta*Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva vrednuju se i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavljaju valutu za prikazivanje.

Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti

Finansijski izveštaji su prikazani u dinarima (RSD), koji je u isto vreme i funkcionalna valuta u Republici Srbiji. Iznosi su iskazani u dinarima, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Poslovne transakcije nastale u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu (RSD) primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih.

Potraživanja u koje su ugrađene valutna klauzula preračunate su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha.

Zvanični kursevi valuta koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2017.	31.12.2016.
EUR	118,4727	123,4723
USD	99,1155	117,1353
GBP	133,4302	143,8065
CHF	101,2847	114,8473

2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina bez fizičke suštine koja se može identifikovati.

a) Istraživanje i razvoj

Izdaci po osnovu istraživanja priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi nastali na razvoju nekog projekta (koji se odnose na projektovanje i testiranje novih ili unapređenih proizvoda) priznaju se kao nematerijalna ulaganja ukoliko su ispunjeni sledeći kriterijumi:

- tehnički je izvodljivo kompletiranje nematerijalnog ulaganja tako da bude raspoloživo za upotrebu ili prodaju;
- postoji namera rukovodstva da kompletira nematerijalno ulaganje i da isto koristi ili proda;
- postoji mogućnost korišćenja ili prodaje nematerijalnog ulaganja;
- moguće je demonstrirati kako će nematerijalno ulaganje generisati verovatne ekonomske koristi u budućnosti;
- raspoloživi su adekvatni tehnički, finansijski i ostali resursi potrebni za fokalizaciju razvoja, upotrebe ili prodaje nematerijalnog ulaganja; i
- trošak koji se pripisuje nematerijalnom ulaganju u toku njegovog razvoja može pouzdano da se utvrdi.

Ostali troškovi razvoja koji ne ispunjavaju navedene kriterijume priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu. Troškovi razvoja koji su prvobitno priznati kao troškovi ne mogu se priznati kao sredstvo u narednom periodu. Troškovi razvoja koji su kapitalizovani iskazuju se kao nematerijalna ulaganja i otpisuju se od momenta kada je sredstvo osposobljeno za upotrebu primenom proporcionalne metode, tokom njihovog korisnog veka upotrebe.

Ulaganja u razvoj naknadno se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Sredstva razvoja se testiraju na umanjenje vrednosti na godišnjem nivou u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti sredstava.

b) Licence

Stечene licence iskazuju se po istorijskoj nabavnoj vrednosti. Licence imaju ograničen vek trajanja i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti. Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se troškovi licenci raspodelili u toku njihovog procenjenog veka upotrebe 5 godina.

c) Računarski softver

Stечene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju softvera u upotrebu. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe.

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih opštih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe 5 godina.

Računarski softveri, bilo zasebno stečeni bilo interno stvoreni, se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

d) Goodwill

U slučaju poslovne kombinacije spajanja uz pripajanje, višak troška poslovne kombinacije u odnosu na udeo u neto fer vrednost prepoznatljivih sredstava i obaveza pripojenog pravnog lica priznaje se kao goodwill, u skladu sa *MSFI 3 – Poslovne kombinacije*.

Goodwill se priznaje kada se od poslovne kombinacije spajanja uz pripajanje očekuju buduće ekonomske koristi, odnosno sinergijski efekat po osnovu pripajanja zavisnih ili drugih pravnih lica.

Prilikom pripajanja zavisnog pravnog lica, goodwill se priznaje u slučaju kada je fer vrednost emitovanog kapitala pravnog lica sticao (uvećana za troškove koji se direktno pripisuju poslovnoj kombinaciji) veća od udela sticao u neto fer vrednosti prepoznatljivih sredstava i obaveza (razlika između priznatih sredstava i obaveza) stečenog pravnog lica.

U slučaju pripajanja zavisnog pravnog lica goodwill se priznaje kada je vrednost učešća u kapitalu zavisnog pravnog lica veća od fer vrednosti prepoznatljivih sredstava i obaveza, na dan sticanja.

Goodwill stečen u poslovnoj kombinaciji se ne amortizuje. Posle početnog priznavanja, goodwill stečen u poslovnoj kombinaciji vrednuje se po ceni koštanja, umanjenoj za sve akumulirane gubitke usled obezvređenja. Obezvređenje se testira jednom godišnje ili češće ukoliko događaji ili promene okolnosti ukazuju na to da je mogao da bude obezvređen, u skladu sa *MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine*.

Goodwill je obezvređen ukoliko tokom vremena izostane očekivani pozitivan efekat po osnovu pripajanja. U tom slučaju vrši se obezvređenje goodwill-a uz priznavanje rashoda perioda.

Ukoliko je u poslovnoj kombinaciji spajanja uz pripajanje, udeo u neto fer vrednost pripojene imovine veća od troška poslovne kombinacije, razlika se priznaje kao prihod perioda. Pre priznavanja prihoda od povoljne kupovine, privredno društvo je u obavezi da ponovo proceni da li je ispravno identifikovao svu stečenu imovinu i sve preuzete obaveze, kao i da prizna svu dodatnu imovinu i obaveze koje bi se ovom prilikom utvrdile. Pored toga, potrebno je još jedanputa proveriti korišćene metoda za utvrđivanje fer vrednosti i da li su one u skladu sa zahtevima iz MSFI 3 - Poslovne kombinacije.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područija na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda. Alat i inventar koji ne zadovoljava ovaj uslov priznaje se kao trošak poreskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali pri izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao rashodi.

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava promenom proporcionalne metode na njihovu nabavnu vrednost, umanjenoj za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja. Zemljište se ne amortizuje.

Procenjeni korisni vek trajanja, odnosno stope amortizacije, po grupama sredstava su uzete iz Pravilnika o računovodstvu I računovodstvenim politikama (Član 30).

Građevinski objekti – 1,5%
Betonski platoi – 3,3%
Stanovi i kuće – 1,5%
Restorani – 1,3%
Mašinska oprema – 10%
Motorna vozila – 1,6%
Nameštaj i uređaji – 12,5%
Kancelarijska oprema – 20-30%
Plovni objekti – 12%
Radio stanice – 16,5%
Priključna vozila – 15,5%
Teretna vozila – 16,5%
Utovarivači – 16,5%
Viljuškari – 16,5%

Korisni vek upotrebe sredstava i rezidualna vrednost se proveravaju i po potrebi koriguju na datum svakog bilansa.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

Dobitak ili gubitak nastao zbog prestanka priznavanja sredstava utvrđuju se kao razlika između neto dobitaka od otuđenja, ukoliko ih ima, i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju se u okviru ostalih prihoda/rashoda.

3.3. Umanjenje vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme

Za sredstva sa neograničenim procenjenim korisnim vekom trajanja ne sprovodi se obračun amortizacije. Ova sredstva testiraju se na umanjenje vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Ukoliko postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti na teret prihoda ili rashoda kroz Bilans uspeha. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknadive vrednosti sredstva.

Za investicione nekretnine koje se vrednuju po metodu nabavne vrednosti, osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za rezidualnu vrednost tog sredstva. Investicione nekretnine se otpisuju po godišnjoj stopi od 1,50 % jer je procenjeni vek korisne upotrebe 60 godina.)

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

3.5. Biološka sredstva

Biološkim sredstvima smatraju se žive životinje ili biljke koje imaju sposobnost biološke transformacije prema MRS 41-Poljoprivreda.

Biološka sredstva se prilikom početnog priznavanja, kao i na svaki datum bilansa, vrednuju po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje na mestu žetve, osim u slučaju kada se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. U tom slučaju, biološka sredstva se mere po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu obračunatu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Onda kada fer vrednost biološkog sredstva postane pouzdano merljiva, to sredstvo se odmerava po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

Dobitak/(gubitak) pri početnom priznavanju biološkog sredstva po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, kao i pri promeni fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kome je nastao.

Poljoprivredni proizvodi ubrani od bioloških sredstava Društva vrednuju se po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u momentu ubiranja. Ovakvo odmeravanje predstavlja nabavnu vrednost na taj datum, kada se primenjuje MRS 2-Zalihe.

Dobitak/(gubitak) iz početnog priznavanja poljoprivrednog proizvoda po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kom je nastao.

3.6. Ugovori o izgradnji

Ugovor o izgradnji predstavlja ugovor posebno zaključen za izgradnju jednog sredstva ili kombinacije sredstava koja su tesno međusobno povezana ili međuzavisna u smislu njihovog projektovanja, tehnologije i funkcije, ili krajnje namene ili upotrebe.

Troškovi ugovora se priznaju u periodu kada nastanu.

Kada se ishod ugovora o izgradnji ne može pouzdano proceniti, prihod po osnovu ugovora se priznaje samo do iznosa nastalih troškova iz ugovora za koje je verovatno da će biti nadoknađeni.

Kada se ishod ugovora o izgradnji može pouzdano proceniti i kada postoji verovatnoća da će ugovor biti profitabilan, prihod po osnovu ugovora se priznaje u periodu važenja ugovora. Kada je verovatno da će ukupni troškovi ugovora biti veći od ukupnog prihoda po ugovoru, očekivani gubitak se odmah priznaje kao rashod.

Odstupanja od ugovorenog posla, potraživanja i stimulacije uključuju se u prihode po osnovu ugovora u meri u kojoj su ista ugovorena sa kupcem i u meri u kojoj ih je moguće pouzdano odmeriti.

Društvo koristi „metod stepena dovršenosti“ kako bi utvrdilo odgovarajući iznos koji treba priznati u datom periodu. Stepenu dovršenosti izgradnje se utvrđuje iz odnosa ukupno procenjenih troškova ugovora nastalih do kraja obračunskog perioda i ukupno procenjenih troškova po svakom ugovoru. Troškovi u vezi sa budućim aktivnostima po ugovoru nastali tokom godine isključuju se iz troškova ugovora pri utvrđivanju stepena dovršenosti izgradnje. Oni su prikazani kao zalihe, avansi ili ostala sredstva, u zavisnosti od njihove prirode.

Kao sredstvo priznaje se bruto iznos koji Društvo potražuje od izvršioca ugovorenih poslova po svim ugovorima čije je izvršenje u toku, a za koje je zbir nastalih troškova i priznate dobiti (umanjen za priznate gubitke) veći od sukcesivno fakturiranih iznosa. Sukcesivno fakturirani iznos koje kupci još nisu platili i garantni depoziti uključeni su u poziciju potraživanja po osnovu prodaje i druga potraživanja.

Kao obavezu priznaje se bruto iznos koji Društvo duguje naručiocu ugovorenih radova po svim ugovorima čije je izvršenje u toku za koje je sukcesivno fakturisanje premašilo nastale troškove uvećane za priznatu dobit (umanjeno za priznate gubitke).

3.7. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, pridruženih pravnih lica, zajedničkih poduhvata i ostalih pravnih lica, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, dugoročni krediti kao i finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Učešća u kapitalu zavisnih, pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima i ostalih pravnih lica

Učešća u kapitalu **zavisnih pravnih lica** se prilikom početnog priznavanja vrednuju po njihovoj nabavnoj vrednosti, koja predstavlja fer vrednost nadoknade koja je za njih data. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se prema *MRS 27-Pojedinačni finansijski izveštaji*, nakon početnog priznavanja vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti.

Učešća u kapitalu **pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima**, prilikom početnog vrednovanja priznaju se po nabavnoj vrednosti, a nakon početnog vrednovanja, učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata priznaju se metodom učešća u skladu sa *MRS 28-Ulaganja u pridružene entitete i zajednička ulaganja*.

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica

a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica, gde Društvo nema kontrolu, ni značajan uticaj priznaju se skladu sa *MRS 39-Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje*. Prilikom početnog vrednovanja, učešća u kapitalu se priznaju po trošku nabavke uključujući i transakcione troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju.

Nakon početnog priznavanja učešća u kapitalu ostalih pravnih lica priznaje se po njihovim fer vrednostima u ukupnom sveobuhvatnom rezultatu ako se fer vrednost može pouzdano utvrditi. Ako se fer vrednost finansijskog sredstva ne može pouzdano utvrditi, priznavanje se vrši po nabavnoj vrednosti uz umanjeње za eventualne gubitke zbog obezvređenja.

b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od godinu dana od datuma bilansa.

Ova sredstva priznaju se na datum trgovanja, odnosno na datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti sredstvo. Njihovo početno priznavanje vrši se po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto, odnosno preneti su svi rizici i koristi od vlasništva nad njima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju naknadno se vrednuju po fer vrednosti, osim ukoliko se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi. Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju priznaju se u kapitalu, u okviru revalorizacionih rezervi. U slučaju da se fer vrednost ne može pouzdano utvrditi, vrednovanje se vrši po nabavnoj vrednosti.

Kada se finansijska sredstva raspoloživa za prodaju otuđe, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u kapitalu uključuju se u Bilans uspeha kao dobiti ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti.

Kamata na hartije od vrednosti raspoložive za prodaju obračunata metodom efektivne kamatne stope priznaje se u Bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Dividende na ova sredstva priznaju se u Bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Fer vrednost hartija od vrednosti koje se kotiraju na berzi zasniva se na tekućim cenama ponude. Ukoliko tržište nekog finansijskog sredstva nije aktivno za hartije od vrednosti koje se kotiraju, Društvo utvrđuje fer vrednost tehnikama procene. To uključuje primenu nedavnih transakcija između nezavisnih stranaka, pozivanje na druge instrumente koji su suštinski isti, analizu diskontovanih novčanih tokova i opciju modela formiranja cena maksimalnim korišćenjem informacija sa tržišta, a uz što je manje moguće oslanjanje na informacije karakteristične za samo Društvo.

c) Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi)

Dugoročni krediti i potraživanja (zajmovi) predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci od datuma bilansa. U slučaju da su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa ova sredstva se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

3.8. Umanjenje vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana

Na svaki datum bilansa Društvo vrši procenu da li postoje objektivni indikatori da je došlo do umanjena vrednost dugoročnih finansijskih plasmana. Indikatori koje rukovodstvo koristi prilikom procene da li je došlo do umanjenja vrednosti su:

- postojanje značajnih finansijskih teškoća dužnika ili emitenta;
- zastoj u otplati obaveza dužnika koji nije privremenog karaktera i ne postoje nagoveštaji skorog otklanjanja ovih zastoja od strane dužnika;
- finansijske teškoće dužnika dovode do toga da Društvo odobrava povlastice dužniku za otplatu duga koje prevazilaze uobičajne poslovne odnose ovog tipa i
- postojanje mogućnosti stečaja dužnika.

U slučaju finansijskih sredstava klasifikovanih kao raspoloživa za prodaju, značajan ili prolongiran pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjenja njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza, trajan gubitak – utvrđen kao razlika između troškova sticanja i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u Bilansu uspeha – prenosi se sa kapitala i priznaje u Bilansu uspeha. Gubici zbog umanjenja vrednosti koji su priznati u Bilansu uspeha ne mogu se naknadno ukinuti kroz Bilans uspeha, odnosno ne mogu se priznati kao dobiti u nekom kasnijem periodu.

3.9. Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja.

Nabavnu vrednost zaliha, pored fakturne vrednosti dobavljača, čine i direktni zavisni troškovi nabavke, umanjeni za popuste i rabate. Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine;
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta, uključujući prevoz sopstvenim sredstvima po ceni koštanja koja ne može biti veća od tržišne vrednosti;
- špediterske i posredničke usluge i
- drugi troškovi koji nastaju kako bi se zalihe dovele u stanje i na lokaciju koje je rukovodstvo predvidelo.

Troškovi pozajmljivanja ne uključuju se u nabavnu vrednost/cenu koštanja zaliha.

Obračun izlaza, odnosno utroška zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava prilikom svake nabavke zaliha.

Na datum bilansa, zalihe materijala i robe se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: nabavne vrednosti/cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se prilikom početnog priznavanja vrednuju po ceni koštanja.

Cena koštanja zaliha obuhvata direktne troškove radne snage, direktne troškove materijala i indirektno troškove koji se mogu pripisati proizvodnom procesu (troškovi indirektnog materijala i indirektno radne snage, amortizacija sredstava angažovanih na stvaranju zaliha, troškovi održavanje fabričkih zgrada i opreme, troškovi rukovođenja i upravljanja proizvodnim procesom). Uključivanje indirektnih troškova u cenu koštanja vrši se po izabranom ključu koji predstavlja direktne troškove materijala.

Troškovi koji su isključeni iz cene koštanja i prema tome priznati kao rashodi perioda u kojem su nastali su:

- opšti administrativni troškovi, koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje;
- troškovi amortizacije i održavanja stalnih sredstava koji nisu uključeni u proizvodni proces;
- troškovi marketinga, reklame, prodaje, distribucije i reprezentacije;
- troškovi neuobičajeno velikog otpisa otpadnog materijala, rada ili drugih proizvodnih troškova;
- troškovi članarina;
- troškovi istraživanja;
- troškovi razvoja, osim kada se odnose na dizajn ili konstrukciju predmeta namenjenih prodaji.
- troškovi skladištenja (osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje);
- troškovi prodaje; i
- troškovi pozajmljivanja.

Obračun izlaza zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

Na datum bilansa, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

3.10. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.11. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog društva. Prilikom procene rizika naplate potraživanja rukovodstvo razmatra sledeće indikatore: postojanje značajnih finansijskih teško

3.12. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućim računima kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza.

3.13. Vanbilansna aktiva i pasiva

Vanbilansnim sredstvima i obavezama smatraju se: imovina uzeta u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, roba u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja i obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.14. Kapital

a) Osnovni kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, plaćena naknada, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, odbija se od kapitala koji se pripisuje vlasnicima kapitala sve dok se akcije ne ponište ili ne reemituju. Ako se takve akcije kasnije reemituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i efekata poreza na dobit, uključuju se u kapital koji se pripisuje vlasnicima kapitala.

b) Neuplaćeni upisani kapital

Neuplaćeni upisani kapital predstavlja iznos upisanih a neuplaćenih akcija ili udela. Knjigovodstvena vrednost neuplaćenog upisanog kapitala predstavlja razliku između ukupnog upisanog kapitala i uplaćenog kapitala.

Neuplaćeni upisani kapital izražen u dinarima se iskazuje po nominalnoj vrednosti. Neuplaćeni upisani kapital izražen u stranoj valuti se iskazuje u finansijskim izveštajima u dinarskoj protivvrednosti obračunatoj po kursu važećem na datum upisa. Pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale po osnovu potraživanja od akcionara, knjiže se na teret ili u korist kapitala u Bilansu stanja.

3.15. Rezervisanja

Rezervisanja će biti priznata u skladu sa odredbama MRS 37-Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina ako su ispunjeni sledeći uslovi:

- postoji sadašnja obaveza (zakonska ili izvedena) kao posledicu prošlog događaja;
- verovatno je da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevani da se izmiri obaveza; i
- može da se napravi pouzdana procena iznosa obaveze.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Društvo odmerava rezervisanje po najboljoj proceni iznosa potrebnog za izmirenje te obaveze na datum izveštavanja. Najbolja procena je iznos koji bi neki subjekt razumno platio da izmiri obavezu na kraju izveštajnog perioda ili da je na taj datum prenese trećoj strani.

Društvo knjiži na teret rezervisanja samo one izdatke za koje je rezervisanje prvobitno priznato.

Društvo treba da proverava rezervisanja na svaki datum izveštavanja i da ih koriguje kako bi odražavale trenutnu najbolju procenu iznosa koji bi se zahtevao za izmirenje obaveze na datum izveštavanja. Svako

korigovanje prethodno priznatih iznosa treba da se prizna u dobitak ili gubitak, osim ukoliko rezervisanje nije prvobitno priznato kao deo nabavne vrednosti sredstava

Kada se rezervisanje odmerava po sadašnjoj vrednosti iznosa za koji se očekuje da se zahteva za izmirenje obaveze, realizacija diskonta treba da se prizna kao finansijski rashod u dobitku ili gubitku u periodu u kojem nastane.

Društvo vrši rezervisanja u svim onim slučajevima kada vrednost tih rezervisanja nije beznačajna. Smatra se da je vrednost rezervisanja značajna ukoliko njihova kumulativno procenjena vrednost iznosi najmanje 2% od ukupnih prihoda Društva za obračunski period (poslovnu godinu) koja prethodi obračunskom periodu za koji se uvode rezervisanja.

Rezervisanja treba da se koriste samo za izdatke za koje su rezervisanja početno priznata. Rezervisanja se moraju preispitati na dan svakog bilansa stanja, i to tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Nakon preispitivanja eventualno se vrši korekcija iznosa rezervisanja prema novoj proceni. Svako korigovanje prethodno priznatih iznosa se prizna na teret rashoda odnosno u korist prihoda, osim ukoliko rezervisanje nije prvobitno priznato kao deo nabavne vrednosti sredstava. Ako se utvrdi da rezervisanje više ne zadovoljava uslove za priznavanje, ono se ukida u korist prihoda.

Rezervisanje za troškove u garantnom roku vrši se na osnovu izveštaja o troškovima u garantnom roku, sačinjenog od strane posebne komisije formirane za te potrebe. Komisiju čine stručna lica koja su inženjeri, tehnolozi i dr. lica koja su dovoljno stručna da mogu da procene i sagledaju tehničke karakteristike proizvoda i drugu relevantnu dokumentaciju koja se odnosi na dosadašnja iskustva i buduća očekivanja o troškovima u garantnom roku.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Rezervisanja po osnovu primanja zaposlenih

Procenjivanje rezervisanja po osnovu primanja zaposlenih vrši se na način propisan *MRS 19-Primanja zaposlenih*.

Rezervisanja se vrši na teret rashoda perioda po osnovu:

- rezervisanja za otpremnine zaposlenima po osnovu odlaska u penziju,
- rezervisanja za jubilarne nagrade zaposlenima, i
- rezervisanja za druge obaveze prema zaposlenima koje se isplaćuju u skladu sa stečenim pravima u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja.

Rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene godišnje odmore utvrđuju se aktuarskom procenom. Aktuarska procena a podrazumeva korišćenje pretpostavki vezanih za diskontnu stopu, predviđeni rast zarada, stopu smrtnosti i fluktuaciju zaposlenih. Pri određivanju odgovarajuće diskontne stope rukovodstvo Društvo polazi od kamatne stope koja bi bila ekvivalenta stopi na obaveznice Društva. Stopa smrtnosti je bazirana na javno dostupnim tablicama mortaliteta. Budući rast zarada baziran je na očekivanim stopama inflacije.

3.16. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili ne nastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.17. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Razlike između ostvarenog priliva i iznosa otplata, priznaju se u Bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko dospevaju na naplatu u periodu dužem od godinu dana od datuma bilansa. U tom slučaju obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.18. Obaveze iz poslovanja

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

3.19. Tekući i odloženi porez

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

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

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

3.20. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

a) Prihod od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe se priznaju: kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, Društvo ne zadržava učešće u upravljanju prodatom robom u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti zadržava efektivnu kontrolu nad prodatom robom, iznos prihoda se može pouzdano izmeriti, verovatan je priliv ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom u entitet i troškovi koji su nastali ili troškovi koji će nastati u datoj transakciji mogu se pouzdano izmeriti.

b) Prihod od prodaje usluga

Kada se rezultat neke transakcije koja uključuje pružanje usluga može pouzdano izmeriti, prihod povezan sa tom transakcijom se priznaje prema stepenu dovršenosti te transakcije na kraju izveštajnog perioda (metod procenta dovršenosti). Ishod transakcije se može pouzdano proceniti kada su zadovoljeni svi od sledećih uslova:

- iznos prihoda se može pouzdano izmeriti;
- verovatno je da će se ekonomske koristi povezane sa tom transakcijom uliti u društvo;
- stepen dovršenosti transakcije na kraju izveštajnog perioda se može pouzdano odmeriti;
- troškovi nastali povodom te transakcije i troškovi završavanja transakcije se mogu pouzdano izmeriti.

c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.21. Rashodi

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

a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti. Svi troškovi pozajmljivanja se evidentiraju kao rashodi perioda.

3.22. Državna davanja

Državna davanja, bilo monetarna ili nemonetarna, priznaju se po fer vrednosti kada je verovatno da će davanja biti primljeno i kada je izvesno da će se Društvo pridržavati uslova povezanih sa davanjima.

Državno davanje se priznaje na sistematskoj osnovi u Bilansu uspeha tokom perioda u kojima Društvo priznaje kao rashod povezane troškove koje treba pokriti iz tog davanja.

3.23. Raspodela dividendi

Nakon donošenja odluke o raspodeli dobiti od strane skupštine Društva vrši se priznavanje obaveza po ovom osnovu.

4. BILANS STANJA**4.1. Nematerijalna ulaganja**

	Konces. patenti i licence	Softver i ostala prava	Nemat. ulaganja u pripr.	Ostala nemater ijalna ulaganja	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje 01.01.2016.		156				156
Nabavke u toku godine						
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi						
Ostala povećanja						
Otpis, prodaja i prenos						
Ostala smanjenja						

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.**

(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)

Promene po osnovu
revalorizacije

Stanje 31.12.2016.

156

156

Ispravka vrednosti

Stanje 01.01.2016.

Obračunata amortizacija

Ostala povećanja

(obezvređivanje i dr.)

Kumulirana ispravka

sadržana u otuđenim

sredstvima

Ostala smanjenja

(usklađivanje i dr.)

Promene po osnovu

revalorizacije

Stanje 31.12.2016.

Neotpisana vrednost

31.12.2016.

Nabavna vrednost

Stanje 01.01.2017.

156

156

Nabavke u toku godine

Prenos sa nematerijalnih

ulaganja u pripremi

Ostala povećanja

Otpis, prodaja i prenos

Ostala smanjenja

Promene po osnovu

revalorizacije

Stanje 31.12.2017.

156

156

Ispravka vrednosti

Stanje 01.01.2017.

Obračunata amortizacija

Ostala povećanja

(obezvređivanje i dr.)

Kumulir. ispravka sadržana u

otuđenim sredstvima

Ostala smanjenja

(usklađivanje i dr.)

Promene po osnovu

revalorizacije

Stanje 31.12.2017.

Neotpisana vrednost

31.12.2017.

156

156

Nije bilo značajnih promena na nematerijalnim ulaganjima u 2017. Godini i nije vršena amortizacija softvera.

4.2. Nekretnine, postrojenja, oprema

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ostale NPO	NPO pripremi	Ulaganja NPO	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2016.	146.170	230.347	313.544		286.679		807	977.547
Nabavke u toku godine			8.896		40.773			49.669
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		214.822	45.524		(260.346)			-
Ostala povećanja								
Otpis, prodaja i prenos			(1.859)				(807)	(2.666)
Ostala smanjenja								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2016.	146.170	445.169	366.105		67.106		0	1.024.550
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2016.		123.317	261.916					385.233
Obračunata amortizacija		4.731	9.889					14.620
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			(1.759)					(1.759)
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2016.		128.048	270.046					398.094
Neotpisana vrednost 31.12.2016.	146.170	317.121	96.059		67.106			626.456

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ostale NPO	NPO pripremi	Ulaganja NPO	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2017.	146.170	445.169	366.105		67.106			1.024.550
Nabavke u toku godine		4.348	9.002		55.945		216	69.511
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi			15.653					15.653
Ostala povećanja		21.655						21.655
Otpis, prodaja i prenos			(1.235)		(15.653)			(16.888)
Ostala smanjenja			(21.655)					(21.655)
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2017.	146.170	471.172	367.870		107.398		216	1.092.826
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2017.		128.048	270.046					398.094
Obračunata amortizacija		11.646	12.593					24.239
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima			(1.221)					(1.221)
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2017.		139.694	281.418					421.112
Neotpisana vrednost 31.12.2017.	146.170	331.478	86.452		107.398		216	671.714

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2017. godini odnose se na sledeće:

- Kupljena su osnovna sredstva u vrednosti od 9.002 hilj: Viljuškari (4 kom) 3.655 hilj, Poluprikolice (3 kom) 3.108 hilj, Risevi za plovne objekte 681 hilj, video nadzor 610 hilj, FIAT Panda teretno vozilo (2 kom) 377 hilj, Televizori za video nadzor (5 kom) 118 hilj, Renault Clio-putničko vozilo 50 hilj, Paletizer 403 hilj,
- Stavljena su postrojenja u upotrebu u iznosu od 15.653 hilj. Kalmar-rikšteker posle remonta.
- Takođe je i I sprat zgrade na kontejnerskom terminalu izgrađen i stavljen u upotrebu u iznosu od 4.348 hilj.
- Izvršeno je investiranje u građevinske objekte u vrednosti od 55.945 hilj.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2017. godini u iznosu 20.240 hilj. dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

Društvo je na nepokretnostima dalo hipoteke kao obezbeđenje za redovnu otplatu kredita od poslovnih banaka:

PREGLED DATIH HIPOTEKA						
1	Poverilac - primalac sredstava obezbeđenja	Iznos obezbeđenog potraživanja		Osnov za data obezbeđenja	Ugovor br.	Hipoteka data na nepokretnosti u vlasništvu
		EUR	RSD			
2	3	4	5	6	7	
1	NLB banka	127.000,00	15.046.032,90	kredit	KR2012/1082	poslovni prostor u Sremskoj Mitrovici
3	Komercijalna banka	950.000,00	112.549.065,00	kredit	00-410-0203264.1	poslovni prostor u Sremskoj Mitrovici
4	Komercijalna banka	500.000,00	59.236.350,00	kredit	00-10-3800060.6	poslovni prostor u Sremskoj Mitrovici
		1.577.000,00	186.831.447,90			

1. Kredit NLB Banke KR2012/1082 od 06.04.2012.godine u vrednosti od 127.000 eura (hipoteka nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1) rok otplate 12.04.2022. godine sa godišnjom kamatnom stopom od 1,15%.
2. Kredit Komercijalne banke 00-410-0203264.1 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-410-0203264.1 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-0203264.1 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 950.000 eura rok otplate 10.12.2019. odine, sa godišnjim kamatnom stopom od 9,25%;
3. Kredit kod Komercijalne banke 00-10-3800060.6 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-10-3800060.6 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-3800060.6 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 500.000 eura rok otplate 10.11.2017. godine, sa godišnjom kamatnom stopom od 8.95% (hipoteka nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1);

Putem finansijskog lizinga nabavljena su plovni objekti od kojih se deo u vrednosti od 39.866 hiljade još uvek nalazi u pripremi jer nisu još remontovani i nemaju dozvole izdate od ovlašćenih organa. Svi rizici i koristi u vezi sa ovim sredstvima preneti su na Društvo u čijem se i vlasništvu nalaze.

4.3. Dugoročni finansijski plasmani

2017.

2016.

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	2.561	2.468
Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima		
Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročni plasmani u zemlji		
Dugoročni plasmani u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
Ukupno:	2.561	2.468

a) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju

Naziv pravnog lica	2017.	Učešće u procentima
LEGET CONTAINER TRANSPORT doo	1.909	74,54
Vital	168	6,56
Paraćinka Paraćin	444	17,34
Veterinarski zavod	40	1,56
.....		
Ukupno	2.561	

Hartije od vrednosti raspoložive za prodaju odnose se na:

	2017.	2016.
Hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi:		
Vlasničke hartije od vrednosti	652	560
Preferencijalne hartije od vrednosti		
Obveznice		
Hartije od vrednosti koje se ne kotiraju na berzi:		
Vlasničke hartije od vrednosti		
Ukupno	652	560

Za hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi fer vrednost se utvrđuje na osnovu tekuće tržišne vrednosti, nakon zaključenja trgovine na berzi, na datum bilansa.

Promene nastale na ovim sredstvima odnose se na sledeće:

	2017.	2016.
Stanje na početku perioda	560	538

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Nabavke		
Ostala povećanja	99	85
Prodaja		
Ostala smanjenja	7	63
Ispravka vrednosti		
Stanje na kraju perioda	652	560

Za hartije od vrednosti koje se ne kotiraju na berzi fer vrednost se utvrđuje na osnovu procene budućih novčanih tokova povezanih sa vlasništvom nad njima koji su diskontovani po tržišnoj kamatnoj stopi. Ulaganja u LEGET CONTAINER TRANSPORT doo u iznosu od 1.909 hiljada dinara iskazana su na datum bilansa po nabavnoj vrednosti jer rukovodstvo nije moglo pouzdano da utvrdi njihovu fer vrednost. Ove akcije se ne kotiraju na berzi niti je izdavalac akcija obelodanio plan poslovanja za naredni period.

4.4. Dugoročna potraživanja

	2017.	2016.
Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica		
Potraživanja od ostalih povezanih lica		
Potraživanja po osnovu prodaje na robin kredit		
Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu		
Potraživanja po osnovu jemstva		
Sporna i sumnjiva potraživanja	21.582	19.188
Ostala dugoročna potraživanja	4.282	4.282
Ispravka vrednost dugoročnih potraživanja	(10.637)	(12.156)
Ukupno:	15.227	11.314

a) Potraživanja od ostalih pravnih lica

Potraživanja od ostalih pravnih lica odnose se na sledeća pravna licima:

Naziv pravnog lica	Učešće u	
	2017.	procentima
Sindikato RTC Luka Leget ad	237	5,53
Carrot log doo-zajam	4.045	94,47
Ukupno	4.282	100,00

b) Sporna i sumnjiva potraživanja

Sporna potraživanja su iskazana u iznosu od 21.582 hiljada dinara i odnose se na potraživanje od sledećih Pravnih lica: Ana-KR trgovinska radnja, Baks doo, Boki-Vučenić doo, Dak doo, Dak-gradnja doo, DOO Nebix company, Euro-beton 2013 doo, Ipoon DBK doo, Lazić šped doo, OZZ Banat kop, Pioniršped ATP KD, Preduzeće za puteve Beograd, Prostor plus doo, Putevi ad Sremska Mitrovica, Sirmium steel doo, Total SM. kao i ino kupci HRB DUNAVSKI LLOYD-SISAK d.o.o, MAKADA SHIPPING AND TRADING, SC RIVERLINE SHIPPING SRL.

Izvršena je ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja u iznosu od 10.637 i to za sledeće dužnike: Dak doo, Dak-gradnja doo, DOO Nebix company, Euro-beton doo, OZZ Banat-kop doo, Sirmium steel doo.

c) Ostala dugoročna potraživanja iznose 4.282 hiljada dinara.

4.5. Zalihe

	2017.	2016.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	24.059	32.433
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi	93.558	95.604
Roba	3.544	3.757
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za robu i usluge	1.995	2.325
Ukupno:	123.156	134.119

a) Zalihe materijala

	2017.	2016.
Materijal		
- osnovni materijal		
- pomoćni materijal		
- gorivo i mazivo	1.870	957
Rezervni delovi	21.559	30.944
Alat i inventar	7.875	7.875
- sitan inventar	630	532
- auto gume u upotrebi	2.860	2.860
- ambalaža		
Materijal, rezervni delovi i alat i inventar u obradi doradi i manipulaciji		
Ispravka vrednosti zaliha		
- Ispravka vrednosti zaliha auto guma	2.860	2.860
- Ispravka vrednosti zaliha rezervnih delova		
- Ispravka vrednosti zaliha alata i inventara	7.875	7.875
Ukupno:	24.059	32.433

b) Gotovi proizvodi

Zalihe gotovih proizvoda iznose 93.558 hiljada dinara i odnose se na zalihe šljunka, peska, frakcija, tucanika. U odnosu na prethodni datum bilansa, kada su zalihe gotovih proizvoda iznosile 95.604 hiljada dinara, došlo je do smanjenja njihove vrednosti u iznosu od 1.782 hiljada dinara, nakon preračuna proizvodne cene proizvoda, takođe je konstatovan manjak na deponijama iznosu od 528 hiljada dinara, kao i višak u iznosu od 265 hiljada dinara.

c) Roba

	2017.	2016.
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko	3.544	3.624
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo		
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba u tranzitu		133
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	3.544	3.757

d) Plaćeni avansi za zalihe i usluge

	2017.	2016.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove, alati i inventar u zemlji		
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove, alati i inventar u inostranstvu		
Plaćeni avansi za robu u zemlji		
Plaćeni avansi za robu u inostranstvu		
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	1.995	2.325
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu		
Ispravka vrednosti plaćenih avansa		
Ukupno:	1.995	2.325

Na datum bilansa procena rukovodstva je da će za date avanse u iznosu od 1.995 hiljada dinara biti izvršena kontra usluga od strane dobavljača u vidu isporuke dobara i usluga.

Potraživanja po osnovu plaćenih avansa po osnovu zaliha materijala, robe i usluga odnose se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2017.	Učešće u procentima
Carrot.log doo	1.057	52,98
Odisej Z.R.	368	18,46
Ostali dobavljači	570	28,56
Ukupno	1.995	100,00

Starosna struktura plaćenih avansa po osnovu zaliha materijala, robe i usluga je sledeća:

	2017.	2016.
Do 3 meseca	938	1.268
Od 3 do 6 meseci		

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana		1.057
Ukupno		1.995
		1.057

Potraživanja po osnovu plaćenih avansa iskazana na datum bilansa sastoje se od potraživanja iskaznih u sledećim valutama:

	2017.		2016.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		1.995		2.325
EUR				
Ukupno		1.995		2.325

Usaglašavanje plaćenih avansa sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja u iznosu od 1.599 hiljada dinara, što predstavlja 80,15% od ukupno iskazanih.

4.6. Potraživanja

	2017.	2016.
Potraživanja po osnovu prodaje	87.645	126.544
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	55.448	62.118
Ukupno:	143.093	188.662

a) Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2017	2016.
Kupci u zemlji		
- Matična i zavisna pravna lica		
- Ispravka vrednosti kupaca-matična i zavisna pravna lica		
- Ostala povezana pravna lica	49.719	2.956
- Ispravka vrednosti kupaca-ostala povezana pravna lica		
- Ostali kupci u zemlji	37.926	34.453
- Ispravka vrednosti ostalih kupaca u zemlji		
Kupci u inostranstvu		
- Matična i zavisna pravna lica		
- Ispravka vrednosti kupaca-matična i zavisna pravna lica		
- Ostala povezana pravna lica -Omega beton doo		89.135
- Ispravka vrednosti kupaca-ostala povezana pravna lica		
- Ostali kupci u inostranstvu		
- Ispravka vrednosti ostalih kupaca inostranstvu		
Ukupno:	87.645	126.544

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na sledeća pravna lica:

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Naziv pravnog lica¹	Učešće u	
	2017.	procentima
Omega beton doo	49.376	56,34
Nexe beton doo	7.250	8,27
Best izgradnja doo	4.536	5,18
Ostali kupci	26.483	30,21
Ukupno	87.645	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2017.	2016.
Do 3 meseca	23.609	57.210
Od 3 do 6 meseci	4.247	27.574
Od 6 do 12 meseci	49.719	28.972
Preko godinu dana	10.070	12.788
Ukupno	87.645	126.544

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja u iznosu od 87.645 hiljada dinara naplativa.

U registru APR registrovane su zaloge na budućim potraživanjima Društva po osnovu kredita od banaka koje dajemo u pregledu:

PREGLED ZALOGA									
Redni broj	Poverilac	Osnov za zalogu	APR registar Ugovor o zalozi	Osnovni iznos obezbeđenog potraživanja u €	Osnovni iznos obezbeđenog potraživanja u RSD	Predmet založnog prava	POTRAŽIVANJA Vrednost predmeta zaloge u €	POTRAŽIVANJA Vrednost predmeta zaloge u RSD	Stanje zaloge na dan 31.12.2017. (7-14)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Komercijalna banka	Dugorocni kredit	2849 / 2015	315.755,12		Potraživanje koje dospeva u budućnosti po osnovu Ugovora o zakupu poslovnog prostora zaljučenog između Luka Leget ad Sremska Mitrovica (kao zakupodavac) i M-Rodić doo Novi Sad (zakupac).	500.000,00		59.236.350,00
2	Komercijalna banka	Dugorocni kredit	2850 / 2015	576.771,85		Potraživanje koje dospeva u budućnosti po osnovu Ugovora o zakupu poslovnog prostora zaljučenog između Luka Leget ad Sremska Mitrovica (kao zakupodavac) i M-Rodić doo Novi Sad (zakupac) i anexa - 1-5 od 08.01.2013.	950.000,00		112.549.065,00
3	Komercijalna banka	Revolving kredit	2852 / 2015		3.000.000,00	Potraživanje koje dospeva u budućnosti po osnovu Ugovora o zakupu poslovnog prostora zaljučenog između Luka Leget ad Sremska Mitrovica (kao zakupodavac) i Merkator-S doo Novi Sad (zakupac) i anexa - 1-5 od 08.01.2013. Predmet zaloge zakup skladišnog magacinskog prostora površine 1.800 m ² , otvorenog skladišnog prostora površine 200m ² pod nadstrešnicom, 800m ² manipulativnog prostora, zatvoren skladišni prostor površine 437 m ² i kancelarijski prostor površine 47m ² ca		3.338.747,51	3.338.747,51
UKUPNO				892.526,97	3.000.000,00		1.450.000,00	3.338.747,51	175.124.162,51

Starosna struktura potraživanja koja su obezvređena je sledeća:

	2017.	2016.
--	--------------	--------------

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Do 3 meseca		
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana	21.582	19.188
Ukupno	21.582	19.188

Promene na ispravci vrednosti potraživanja odnose se na sledeće:

	2017.	2016.
Stanje na početku perioda	10.637	
Nova obezvređenje u toku perioda po osnovu procene nenaplativosti Naplaćenih potraživanja koja su prethodno obezvređena		10.637
Stanje na kraju perioda	10.637	10.637

	2017.		2016.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		10.637		10.637
EUR				
USD				
Ukupno		10.637		10.637

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja i to 99.01% kupci (86.775 hilj) i 63.81% obaveze za primljene avanse (3.394 hilj.).

b) Druga potraživanja

	2017.	2016.
Potraživanja za kamatu i dividendu		6.497
Potraživanja od zaposlenih	52.109	50.548
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	73	1.991
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	461	461
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	2.805	2.621
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja		
Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
Ukupno:	55.448	62.118

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 52.109 hiljada dinara se odnose na račune fakturisane radnicima, i biće odbijane od zarade kao obustava. Pretplata od 461 hiljade dinara se odnosi na pretplatu u Poreskoj upravi za doprinose plaćen u period pre objedinjene naplate. Iznos od 2.805 hilj. dinara se odnosi na potraživanja od fondova za porodiljsko i bolovanje preko 30 dana.

4.7. Kratkoročni finansijski plasmani

	2017.	2016.
Kratkoročni krediti i plasmani		
- Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita i plasmana-matična i zavisna pravna lica		
- Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita i plasmana-ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti		
- Kratkoročni krediti u zemlji		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita u zemlji		
- Kratkoročni krediti u inostranstvu		
- Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita u inostranstvu		
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća - deo koji dospeva do jedne godine		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	50	317
Ispravka vrednosti ostalih kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	50	317

a) Ostali kratkoročni finansijski plasmani

	2017.	2016.
Depoziti Privredni sud	50	50
Kaucije		
Depozit Vode Vojvodine	1.129	
Ispravka vrednosti		
Ukupno	1.179	50

4.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	2017.	2016.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	136	562
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	157	65
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ukupno:	293	627

4.10. Aktivna vremenska razgraničenja

	2017.	2016.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	8.977	5.675
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	2.933	4.323
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1.595	3.761
Ukupno:	13.505	13.759

Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od 8.977 hiljada dinara odnose se na obaveze po osnovu usluga manipulacije koje se fakturišu kvartalno privrednom društvu Leget Container Transport doo.

Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza u iznosu od 2.933 hiljada dinara odnose se na taksu za legalizaciju koja se objekata, i plaća se po rešenju nadležnog organa.

4.11. Kapital

	2017.	2016.
Osnovni kapital	383.185	383.185
Upisani a neuplaćeni kapital		
Otkupljene sopstvene akcije		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata (potražna salda računa grupe 33 osim 330)		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	1.386	1.479
Neraspoređena dobit	318.423	304.684
Gubitak		
Ukupno:	700.222	686.390

a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 383.185 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 220.221 akcija po nominalnoj vrednosti od 1.740 dinara po akciji.

Kod Agencije za privredne registre, uplaćeni upisani kapital na dan 22.12.2005. godine iznosi 4.436.495,35 EUR, što u dinarskoj protivvrednosti na taj dan iznosi 383.185 hiljada dinara.

Nisu predviđeni povoljniji uslovi za kupovinu akcija za direktore i zaposlene. Ugovorena cena po kojoj oni mogu kupiti akcije jednaka je njihovoj tržišnoj ceni, koja na dan 31.12.2017. godine iznosi 2.145 dinara po akciji.

U toku 2017. godine nije bilo otkupa akcija.

b) Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata:

	2017.	2016.
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja		
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala		
Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava	1.386	1.479
Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja		
Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje		
Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka		
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Ukupno	1.386	1.479

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti se odnose na promenu tržišne vrednosti akcija koje Društvo poseduje u preduzećima Vital, Paraćinka Paraćin, Veterinarski zavod Subotica i LEGET CONTAINER TRANSPORT doo.

c) Neraspoređena dobit

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2017.	2016.
Stanje na početku perioda	304.684	296.146
Dobit za tekuću godinu	13.739	8.538
Pokriće gubitka		
Prenos u rezerve		
Isplata dividendi		
Ostala smanjenja		
Stanje na kraju perioda	318.423	304.684

4.12. Dugoročna rezervisanja

	2017.	2016.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.236	1.887
Rezervisanja za troškove sudskih sporova		
Ostala dugoročna rezervisanja		

Ukupno:	1.236	1.887
----------------	--------------	--------------

Rezervisanja su umanjena za iznos isplaćenih otpremnina radnicima koji su otišli u penziju. Rezervisanja za otpremnine nisu vršena u 2017. godini, takođe nisu izvršena rezervisanja sredstava za jubilarne nagrade, jer je isplata jubilarnih naknada ukinuta u 2017. godini na osnovu izmena Pravilnika o radu iz maja 2017. godine.

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2017.	2016.
Otpremnine	1.236	1.887
Jubilarne nagrade		
Ostale naknade		
Ukupno	1.236	1.887

Promene na rezervisanjima za naknade i druge beneficije zaposlenih odnose se na sledeće:

	2017.	2016.
Stanje na početku perioda	1.887	3.331
Dodatna rezervisanja		
Ukidanje rezervisanja		678
Ostala povećanja/smanjenja	(651)	(766)
Stanje na kraju perioda	1.236	1.887

b) Rezervisanja za sudske sporove

Društvo nije izvršilo rezervisanja za sudske sporove koji se odnose na sudske sporove koji se vode protiv Društva od strane poslovnih partnera. Procena menadžmenta društva je da postoji velika verovatnoća da ishodi ovih sporova budu u korist Društva što neće prouzrokovati nastanak dodatnih troškova.

4.13. Dugoročne obaveze

	2017.	2016.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	23.206	44.307
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
Ostale dugoročne obaveze		
Ukupno:	23.206	44.307

Usaglašavanje dugoročnih obaveza sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje dugoročnih obaveza u iznosu od 23.206 hiljada dinara, što predstavlja 100 % od ukupno iskazanih dugoročnih obaveza.

a) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital

Trenutno nema obaveza koje se mogu konvertovati u kapital.

b) Dugoročni krediti i zajmovi

Naziv kreditora	2017.	2016.
Komercijalna banka	13.333	36.634
NLB banka	5.726	7.673
Banka Intesa	4.147	
Ukupno	23.206	44.307

Promene na dugoročnim kreditima i zajmovima odnose se na sledeće:

	2017.	2016.
Stanje na početku perioda	44.307	68.949
Novoprimljeni krediti		
Ostala povećanja	4.174	1.410
Otplate		
Ostala smanjenja dospeva do 1 godine	(25.275)	(26.052)
Stanje na kraju perioda	23.206	44.307

Obaveze po osnovu kredita i zajmova iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2017.		2016.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD				
EUR		23.206		44.307
USD				
Ukupno		23.206		44.307

Dospeće dugoročnih kredita i zajmova je sledeće:

	2017.	2016.
Do 1 godine	27.113	25.760
Od 1 do 5 godina	23.206	44.307

Preko 5 godina

Ukupno

50.319	70.067
---------------	---------------

Pregled kredita uzetih od poslovnih banaka su:

1. Kredit NLB Banke KR2012/1082 od 06.04.2012.godine u vrednosti od 127.000 eura (hipoteka nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1) rok otplate 12.04.2022. godine sa godišnjom kamatnom stopom od 1,15%.
2. Kredit Komercijalne banke 00-410-0203264.1 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-410-0203264.1 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-0203264.1 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 950.000 eura rok otplate 10.12.2019. odine, sa godišnjim kamatnom stopom od 9,25%;
3. Kredit kod Komercijalne banke 00-10-3800060.6 od 17.06.2010. godine, Aneks 1 ugovora 00-10-3800060.6 od 10.11.2011. godine, Aneks 2 ugovora 00-410-3800060.6 od 20.12.2011. godine u vrednosti od 500.000 eura rok otplate 10.11.2017. godine, sa godišnjom kamatnom stopom od 8.95% (hipoteka nad poslovnim prostorom na parceli 5917/1);

Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

4.14. Kratkoročne finansijske obaveze

	2017.	2016.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	22.697	15.942
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	15.629	9.623
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	27.113	25.760
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	-	8.070
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno:	65.439	59.395

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 65.439 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

a) Kratkoročni krediti i zajmovi od ostalih povezanih lica

Naziv kreditora	2017.	2016.
F.C.G. doo	15.392	9.682
LEGET CONTAINER TRANSPORT doo	7.305	6.260
Ukupno	22.697	15.942

Promene na kratkoročnim kreditima i zajmovima odnose se na sledeće:

2017.	2016.
--------------	--------------

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Stanje na početku perioda	15.942	4.350
Novoprimljeni krediti	11.660	32.132
Ostala povećanja		
Otplate	4.905	20.540
Ostala smanjenja		
Stanje na kraju perioda	22.697	15.942

Obaveze po osnovu kredita i zajmova iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2017.		2016.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		22.697		15.942
EUR				
USD				
Ukupno		22.697		15.942

Dospeće kratkoročnih kredita je sledeće:

	2017.	2016.
Do 1 meseca		
Od 1 do 3 meseca		
Od 3 do 12 meseci	22.697	15.942
Ukupno	22.697	15.942

Kratkoročni zajmovi dobijeni su od povezanih pravnih lica F.C.G. doo i LEGET CONTAINER TRANSPORT doo, odobreni su na period od 120 dana. Zajmovi su odobreni po efektivnoj kamatnoj stopi propisanoj zakonom. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati zajmove.

b) Deo dugoročnih obaveza po osnovu kredita i lizinga

U okviru kratkoročnih obaveza iskazana su obaveze po osnovu dugoročni kredita i lizinga koji dospevaju u periodu od godinu dana od datuma bilansa. Detaljnije videti u okviru tačke 4.13. Napomena.

c) Obaveze po osnovu kratkoročnih kredita i zajmova u zemlji

Naziv kreditora	2017.	2016.
Banca Intesa ad – dozvoljeni minus po tekućem računu	4.966	3.379
Banca Intesa ad – Ugovor o kratkoročnom kreditu		6.244
Banca Intesa ad – Ugovor o kratkoročnom kreditu iz 2017. God	10.663	
Ukupno	15.629	9.623

Promene na kratkoročnim kreditima i zajmovima odnose se na sledeće:

	2017.
Stanje na početku perioda	9.623
Novoprimljeni krediti	32.258

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Smanjenje po osnovu efekata valutne klauzule	(300)
Otplate	(25.880)
Ostala smanjenja	(72)
Stanje na kraju perioda	15.629

Obaveze po osnovu kredita i zajmova iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskaznih u sledećim valutama:

	2017.		2016.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		4.967		3.378
EUR		10.662		6.244
USD				
Ukupno		15.629		9.623

Kratkoročni krediti dobijen su od pravnog lica "Banca Intesa" a.d. po osnovu Ugovora o kreditu od 07.07.2017. godine.. Kredit je odobren u iznosu od 90 hiljada EUR po efektivnoj kamatnoj stopi od 5% uvećano za pripadajuće javne dažbine. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 10.626 hiljada dinara. Kao instrument obezbeđenja kredita date su menice, kao i jemstva drugih pravnih i fizičkih lica. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

Kratkoročni kredit dobijen su od pravnog lica "Banca Intesa" a.d. po osnovu minus po tekućem računu u iznosu od 4.967 hiljada dinara. Društvo ima pravo prekoračenja stanja na tekućem računu do iznosa od 5.000 hiljada dinara pri čemu se obračunava efektivna kamatna stopa od 15%. Kao instrument obezbeđenja kredita date su menice, kao i jemstva drugih pravnih i fizičkih lica. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

4.15. Primljeni avansi, depoziti i kaucije

Primljeni avansi, depoziti i kaucije odnose se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	Učešće u	
	2017.	procentima
Depozit Milšped	184	3.34
Avans Srempplan a.d.	1.591	28.91
Avans Max špedicija	597	10.85
Ostali kupci avansi	3.131	56.90
Ukupno	5.503	

Starosna struktura primljenih avansa, depozita i kaucija je sledeća:

	2017.	2016.
Do 3 meseca	2.640	13.035
Od 3 do 6 meseci	-	-
Od 6 do 12 meseci	-	-
Preko godinu dana	2.863	23.046
Ukupno	5.503	36.081

Obaveze po osnovu primljenih avansa, depozita i kaucija iskazana na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2017.		2016.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD		5.503		36.081
EUR				
USD				
Ukupno		5.503		36.081

Usaglašavanje primljenih avansa, depozita i kaucija sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza u iznosu od 3.394 hiljade dinara, što predstavlja 61.68 % od ukupno iskazanih obaveza.

4.16. Obaveze iz poslovanja

	2017.	2016.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	32.685	12.985
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	64.788	65.901
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno:	97.473	78.886

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza iz poslovanja u iznosu od 71.552 hiljade dinara, što predstavlja 73.41% od ukupno iskazanog iznosa, obaveze prema povezanim pravnim licima usaglašene su u iznosu od 32.685 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupnog iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza iz poslovanja odnosi se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	Učešće u procentima	
	2017.	
F.C.G.doo	23.788	24.40
NIS Srbija	6.579	6.74
Knez petrol doo	7.994	8.20
Ostali dobavljači	52.682	60.66
Ukupno	97.473	100

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

	2017.	2016.
Do 1 meseca	47.865	41.930
Od 1 do 3 meseca	25.608	9.802
Od 3 do 12 meseci	11.710	8.841
Preko 12 meseci	12.290	18.313
Ukupno	97.473	78.886

Obaveze iz poslovanja iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskaznih u sledećim valutama:

	2017.		2016.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD	 	97.473	 	78.886
EUR				
USD				
Ukupno		97.473		78.886

4.17. Ostale kratkoročne obaveze

	2017.	2016.
Obaveze iz specifičnih poslova	389	1.073
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	9.074	8.370
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret	4.598	3.976
Ostale obaveze prema zaposlenima	8.513	8.032
Poslodavca koje se refundiraju	118	36
Ukupno	22.693	21.489

a) Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

	2017.	2016.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	9.074	8.370
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada	4.598	3.976
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	73	22
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada koje se refundiraju	29	14
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	16	
Ukupno:	13.790	12.382

Obaveze po osnovu zarada za 2017. godinu iznose od 13.790 hiljada dinara. Zarade zaposlenima isplaćene su u januaru, februaru i martu 2018. godine.

b) Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

	2017.	2016.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	8.334	7.739
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	180	293
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze		
Ukupno:	8.514	8.032

Obaveze po osnovu kamata u iznosu od 389 hiljade dinara odnose se na kamate po osnovu zajmova povezanih pravnih lica, kao i po osnovu kredita kod banka.

c) Obaveze za kamate

	2017.	2016.
Obaveze za kamate	389	1.073
Ukupno:	389	1.073

Obaveze za kamate odnose se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2017.	Učešće u procentima
Komercijalna banka-kamata	215	55.27
Leget Container Transport doo-kamata	67	17.22
F.C.G-kamata	92	23.65
Komercijalna banka-zatezna kamata	15	3.86
Ukupno	389	

Starosna struktura obaveza za kamate:

	2017.	2016.
Do 3 meseca	389	1.073
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci		
Preko godinu dana		
Ukupno	389	1.079

4.18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost

2017.	2016.
--------------	--------------

Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog porez	2.597	2.977
Ukupno:	2.597	2.977

Obaveze za porez na dodatu vrednost u iznosu od 2.597 hiljada dinara odnose se na utvrđenu poresku obavezu po osnovu poreske prijave za decembar 2017. godine.

4.19. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

	2017.	2016.
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata	1.392	
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	2.933	4.502
Obaveze za doprinose koji terete troškove	46.734	39.478
Ukupno	51.059	43.980

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 51.059 hiljade dinara odnose se na obračunate troškove poreza na imovinu, naknade za vodno zemljište, naknada za građevinsko zemljište. Ova obaveze izmiruju se tokom 2018. godine.

4.20. Pasivna vremenska razgraničenja

	2017.	2016.
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	1.456	1.957

Ukupno:	1.456	1.957
----------------	--------------	--------------

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na obračunat porez na dodatu vrednost po osnovu datih avansa u iznosu od 69 hiljada dinara i 1.387 hiljada dinara ukalkulisani nefakturisani troškovi iz 2017. godine.

4.21. Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	2017	2016.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihove poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava	417.882	412.158
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	538.108	535.671
Privremene poreske razlike		
Poreska stopa	15%	15%
1. Odložena poreska sredstva	18.034	18.527

Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja za otpremnine zaposlenima (obračunate, a neisplaćene u tekućem periodu)

Odložena poreska sredstva po osnovu rezervisanja

Odložena poreska sredstva po osnovu obezvređenja hartija od vrednosti kojima se trguje

Odložena poreska sredstva po osnovu obračunatih a neplaćenih javnih dažbina

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih gubitaka

Odložena poreska sredstva po osnovu neiskorišćenih poreskih kredita

Odložena poreska sredstva po drugim osnovama (prilagoditi)

2. Odložena poreska sredstva

Odložene poreske obaveze po osnovu vrednovanja sredstava po fer vrednosti

Odložene poreske obaveze po drugim osnovama (prilagoditi)

3. Odložene poreske obaveze

Ukupna odložena poreska sredstva (1+2+3)	18.034	18.527
---	---------------	---------------

Utvrđena odložena poreska sredstva u iznosu od 18.034 hiljada dinara nisu iskazana u finansijskom izveštaju zbog procene rukovodstva da ih u budućnosti ne možemo povratiti, odnosno da u narednih pet godina neće biti dovoljno dobiti da bi se odložena poreska sredstva iskoristila, bez obzira na blagi trend rasta dobiti.

4.22. Vanbilansna aktiva i pasiva

	2017.	2016.
Imovina uzeta u zakup (osim sredstava uzetih u finansijski lizing)		
Roba u konsignaciji		
Materijal primljen u obradu i dorado i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva		
Date garancije	24.325	11.578
Data/primljena druga sredstva obezbeđenja plaćanja		196
Obaveze za ukalkulisane kamate za lizing		
Stanje na kraju perioda	24.325	11.774

5. BILANS USPEHA

5.1. Poslovni prihodi

	2017.	2016.
Prihodi od prodaje robe	2.637	60
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	322.230	341.237
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Drugi poslovni prihodi	45.724	5.675
Ukupno:	370.591	346.972

a) Prihodi od prodaje robe

	2017.	2016.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	2.637	60
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Ukupno:	2.637	60

b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	2017.	2016.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		8.894
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	68.340	1.129
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	253.890	257.387
Prihodi od prodaje proizvoda Omega beton doo		73.827
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Ukupno:	322.230	341.237

c) Ostali poslovni prihodi

	2017.	2016.
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licenci		
Ostali poslovni prihodi	45.724	5.675
Ukupno:	45.724	5.675

5.2. Poslovni rashodi

	2017.	2016.
Nabavna vrednost prodane robe	2.567	10.508
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	851	
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		12.604
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	1.782	
Troškovi materijala za izradu	39.985	31.543
Troškovi goriva i energije	102.238	108.885
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	100.876	85.942
Troškovi proizvodnih usluga	44.890	41.319
Troškovi amortizacije	24.240	14.569
Troškovi dugoročnih rezervisanja		
Nematerijalni troškovi	41.515	50.770
Ukupno:	357.242	330.932

a) Nabavne vrednost prodane robe

	2017.	2016.
Nabavna vrednost prodane robe	2.567	723
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		9.785
Ukupno:	2.567	10.508

b) Povećanje zaliha učinaka

Smanjenje vrednosti zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 1.782 hiljada dinara, takođe su konstatovani manjkovi i viškovi nakon geodetskog snimka zaliha i to viškovi u iznosu od 265 hiljada dinara i manjkovi u iznosu od 528 hiljada dinara, vrednost zaliha iznosi 93.558 hiljade dinara u odnosu na njihovo početno stanje koje je iznosilo 95.603 hiljade dinara.

c) Troškovi materijala za izradu i energije

	2017.	2016.
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	53	190
Troškovi goriva i energije	102.238	108.885
Troškovi rezervnih delova	38.286	30.213
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.646	1.141
Ukupno:	142.223	140.429

d) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

	2017.	2016.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	68.679	57.497
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	12.966	10.883
Troškovi naknada po ugovoru o delu	66	63
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	18.064	15.503
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lične rashodi i naknade	1.101	1.996
Ukupno:	100.876	85.942

e) Troškovi amortizacije

	2017.	2016.
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine		
Troškovi amortizacije nekretnina	11.646	4.730
Troškovi amortizacije postrojenja i opreme	12.594	9.839
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina		
Troškovi amortizacije ostalih sredstava		
Ukupno:	24.240	14.569

f) Troškovi proizvodnih usluga

	2017.	2016.
Troškovi usluga na izradi učinaka		

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izvještaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

Troškovi transportnih usluga	11.260	5.296
Troškovi usluga održavanja	18.954	21.617
Troškovi zakupnina	7.489	1.724
Troškovi sajmova		1
Troškovi reklame i propaganda	11	799
Troškovi istraživanja	420	8.145
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	6.756	3.737
Ukupno:	44.890	41.319

g) Nematerijalni troškovi

	2017.	2016.
Troškovi neproizvodnih usluga	15.565	11.295
Troškovi reprezentacije	740	462
Troškovi premija osiguranja	2.267	3.001
Troškovi platnog prometa	685	666
Troškovi članarina	15	346
Troškovi poreza	21.236	33.482
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	1.007	1.518
Ukupno:	41.515	50.770

5.3. Finansijski prihodi

	2017.	2016.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	340	37
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	6.200	9.775
Ostali finansijski prihodi		
Prihodi od kamata (od trećih lica)	2.394	1.018
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	2.593	17
Ukupno:	11.527	10.847

5.4. Finansijski rashodi

	2017.	2016.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi	2	458
Rashodi kamata (prema trećim licima)	11.714	13.122
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim	2	1.721

licima)		
Ukupno:	11.718	15.301

5.5. Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine

	2017.	2016.
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	-	1.519
Ukupno:	-	1.519

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine u prethodnom izveštajnom periodu iskazani su po osnovu korekcije greške iz ranijih godina (veza Napomena br.2.2).

5.6. Ostali prihodi

	2017.	2016.
Ostali prihodi	13.284	9.220
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Ukupno:	13.284	9.220

a) Ostali prihodi

	2017.	2016.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	270	138
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	280	521
Viškovi	1.903	491
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		1.519
Prihodi od smanjenja obaveza	10.831	6.923
Prihodi od ukidanja dugoročnih I kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		1.147
Ukupno:	13.284	10.739

5.7. Ostali rashodi

	2017.	2016.
Ostali rashodi	10.278	13.294
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine		
Ukupno:	10.278	13.294

a) Ostali rashodi

	2017.	2016.
--	--------------	--------------

Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	14	6.072
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi	1.368	4.256
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	43	318
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	8.853	2.648
Ukupno:	10.278	13.294

5.8. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike, ispravke grešaka ranijih godina

Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	1	6
Neto gubitak:	1	6

5.9. Porez na dobitak

	2017.	2016.
Poreski rashod perioda	2.424	487
Porez na dobit za godinu		
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	2.424	487

5.10. Zarada po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobit/(gubitak) koji pripada akcionarima podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije.

	2017.	2016.
Dobitak koji pripada akcionarima	13.739	8.538
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	229.221	229.221
Osnovna zarada po akciji	0.06	0.04

6. DIVIDENDE

U toku 2017. godine nisu isplaćene dividende akcionarima. Na skupštini akcionara koja će se održati najkasnije do 30.06.2018. godine neće biti predloga za isplatu dividende, već će se dividenda koristiti za poboljšanje svih uslova poslovanja Društva. Ovi finansijski izveštaji ne priznaju ovu dividendu kao obavezu.

7. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

a) Potencijalna sredstva

Društvo je do datuma bilansa iniciralo sudske sporove radi naplate svojih potraživanja u iznosu od 26.456 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će se ova potraživanja stvarno i naplatiti.

b) Potencijalne obaveze

Protiv Društva su do datuma bilansa poverioci inicirali sudske sporove radi naplate njihovih potraživanja. Potencijalne obaveze koje mogu proisteći iz ovih sudskih sporova iznose 4.528_hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ove potencijalne obaveze stvarno i nastati.

Društvo je u toku redovnog poslovanja dalo garancije za povezana lica iz kojih mogu proisteći potencijalne finansijske obaveze u iznosu od 24.325 hiljada dinara. Društvo ne očekuje da će nastupiti okolnosti koje će dovesti do aktiviranja datih garancija.

DATE GARANCIJE							
Red. Br.	Primalac garancije	Korisnik	Banka izdavalac	Osnov garancije	Valuta	Iznos u valuti	Iznos u RSD
1	F.C.G. doo Beograd	Hrvatske železnice	Sberbanka	HŽ Cargo doo Zagreb	eur	60.000	7.108.362
2	F.C.G. doo Beograd	Železnice Srbije	Sberbank	Železnice Srbije	rsd	2.000.000	2.000.000
3	Omega beton doo Beograd	Omega beton	AIK banka	Kratkoročni kredit	eur	60.000	7.108.362
4	F.C.G. doo Beograd	Hrvatske železnice	AIK banka	HŽ Cargo doo Zagreb	eur	60.000	7.108.362
5	Legset Container Transport doo Beograd	Carina	AIK banka	Carinska garancija	rsd	1.000.000	1.000.000
							24.325.086

Povezana lica su jemci za obaveze Društva u ukupnom iznosu u dinarskoj protivvrednosti od 99.110 hiljada dinara.

PRIMLJENA JEMSTVA								
Red. Br.	PRIMALAC JEMSTVA	JEMAC	Korisnik	Osnov jemstva	Period važenja	Valuta	Iznos u valuti	Iznos u RSD
1	RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica	FCG, Omega beton i Leget Container Transport	Komercijalna banka	dugoročni kredit	10.12.2019.	EUR	461.104,89	54.628.341,30
2	RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica	FCG, Omega beton i Leget Container Transport	Komercijalna banka	dugoročni kredit	10.11.2018.	EUR	235.459,92	27.895.572,46
4	RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica	FCG, Omega beton i Leget Container Transport i Aleksandar Škundić	Banka Intesa	revolving kredit	06.07.2018.	EUR	90.000,00	10.662.543,00
5	RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica	FCG, Omega beton i Leget Container Transport i Aleksandar Škundić	Banka Intesa	fin.obrt.sr.	08.09.2020.	EUR	50.000,00	5.923.635,00
6	RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica	FCG, Omega beton i Leget Container Transport i Aleksandar Škundić	Banka Intesa	dozvoljeni minus	06.07.2018.	RSD	5.000.000,00	5.000.000,00
							UKUPNO	99.110.091,77

Društvo ne očekuje da će nastupiti okolnosti nemogućnosti da izmiri svoje obaveze, koje bi dovele do slučaja realizacije jemstava od povezanih lica.

8. POSLOVNE KOMBINACIJE

Tokom 2017. godine nije bilo sticanja novih pravnih lica i poslovnih kombinacija.

9. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Većinskom vlasniku Društva pripada 71,45 % akcija. Preostali deo akcijskog kapitala nalazi se u vlasništvu drugih manjinskih akcionara.

Povezana lica društva su F.C.G. doo, čiji je osnivač i direktor većinski vlasnik Društva, Leget Container Transport doo je povezano lice u kome Društvo ima udeo od 24,16%.

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

a) Prodaja robe i usluga

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
<i>Prodaja robe:</i>		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	68.458	75.864
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<i>Prodaja usluga:</i>		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	45.722	-
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	<u>114.180</u>	<u>75.864</u>

Roba i usluge se prodaju povezanim licima LEGET CONTAINER TRANSPORT doo, F.C.G. doo i OMEGA BETON doo po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim pravnim licima.

b) Nabavka robe i usluga

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
<i>Nabavka robe:</i>		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	48.787	28.375
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
<i>Nabavke usluga:</i>		

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	19.645	15.613
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	68.432	43.988

Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima).

c) Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica

	2017.	2016.
Potraživanja od povezanih lica		
- matično pravno lice		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	49.719	92.091
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	49.719	92.091

Obaveze prema povezanim licima

- matično pravno lice		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	55.474	29.081
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	55.474	29.081

Pored navedenih transakcija sa povezanim licima Društvo je dalo garancije za obaveze povezanih lica, jemac je za obaveze povezanih lica. Takođe, povezana lica su jemci za obaveze Društva. Navedene, garancije i jemstva obelodanjeni su z tački 7. Napomena.

10. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**Faktori finansijskog rizika**

Finansijski rizici su definisani kao nestabilnost prinosa koja dovodi do neočekivanog gubitka. Visina te nestabilnosti prinosa je uslovljena uticajem promenljivih veličina, koje se nazivaju faktori rizika. Faktori rizika se mogu grupisati u nekoliko kategorija, od kojih su najvažniji tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti.

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima. S obzirom da u Republici Srbiji ne postoji organizovano tržište finansijskih instrumenata, Društvo nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika. Celokupan program upravljanja rizikom Društva je usmeren na nepredvidivost finansijskih tržišta, pa stoga Društvo nastoji da svede na minimum potencijalne negativne uticaje na svoje finansijsko poslovanje.

Tržišni rizik

Tržišni rizik predstavlja rizik promene tržišnih cena, koje dovode do sniženja vrednosti pojedine finansijske imovine. Postoje četiri glavna oblika tržišnog rizika: rizik promene deviznog kursa, rizik kamatne stope, rizik cene sopstvenog kapitala i rizik promena cena robe. Cilj Društva u pogledu upravljanja tržišnim rizicima je da kontroliše izloženost navedenim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku koji proističe iz poslovanja sa stranim valutama, u prvom redu sa evrom. Devizni rizik se odnosi na devizna potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente i devizne obaveze. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

Knjigovodstvena vrednost moneternih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na datum bilansa je sledeća:

	Imovina		Obaveze	
	2017	2016	2017	2016
EUR	-	-	50.330	52.438
USD	-	-	-	-
	-	-	50.330	52.438

U 000 dinara

U tabeli ispod prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju ili depresijaciju RSD za 10% u odnosu na navedene strane valute.

Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na ove strane valute.

	2017		2016	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	5.033	(5.033)	5.244	(5.244)
USD	-	-	-	-
	5.033	(5.033)	5.244	(5.244)

Kamatnosni rizik

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Krediti primljeni po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Krediti primljeni po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo

RTC Luka Leget ad**Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2017.***(Svi iznosi u tabelama izraženi su u 000 dinara, osim ukoliko nije drugačije navedeno)*

riziku promene fer vrednosti kamatnih stopa.

Tokom 2017. godine najveći deo obaveza po kreditima bio je sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za EURIBOR/LIBOR i dr. Obaveze po kreditima sa promenljivim kamatnim stopama bile su najvećim delom izražene u stranoj valuti (EUR).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranja, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na datum bilansa sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku prikazana je u sledećem pregledu:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	144.565	189.339
Kamatonosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamata)	-	-
	<u>144.565</u>	<u>189.339</u>
Finansijske obaveze		
Nekamatonosna	179.325	183.413
Kamatonosna (fiksna kamata)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamata)	88.645	103.702
	<u>267.970</u>	<u>287.115</u>

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekući i prethodni izveštajni period na moguće promene u kamatnim stopama za 1%. Povećanje, odnosno smanjenje od 1% predstavlja realnu moguću promenu kamatnih stopa u postojećim tržišnim uslovima. Ova analiza primenjiva je na finansijske instrumente Društva koji postoje na datum bilansa i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

Rizik kapitala

Rizik kapitala se vezuje za nestabilnost cena akcija. Društvo ima mogućnost da upravlja rizikom kapitala putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Analiza kapitala vrši se izračunavanjem pokazatelja zaduženosti, odnosno odnosa neto zaduženosti i ukupnog kapitala.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2017. godine su bili sledeći:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<i>u 000 RSD</i>
Ukupna zaduženost	88.645	103.702

Gotovina i gotovinski ekvivalenti	293	627
Neto zaduženost	88.352	103.075
Kapital	700.222	686.390
Ukupan kapital	788.574	789.465
Pokazatelj zaduženosti	11,20%	13,06%

Rizik promena cena proizvoda

Rizik promena cena proizvoda uslovljen je najviše makroekonomskim faktorima, a delom i faktorima unutar procesa proizvodnje. Društvo upravlja rizikom promena cena proizvoda optimizirajući svoju politiku cena kroz smanjenje troškova.

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenta ili druge ugovorne strane u izmirenju ugovorenih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uslovljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti u Društvu. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda ili se prodaja vrši samo na osnovu avansnog plaćanja. Za svakog novog kupca vrši se provera putem javno dostupnih podataka, postavljaju se kreditni limiti koji predstavljaju maksimalni dozvoljen iznos potraživanja.

Rizik likvidnosti

Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući dovoljan iznos novčanih sredstava i drugih gotovinskih ekvivalenata. Praćenjem novčanih tokova kroz evidentiranje dospeća finansijskih sredstava i obaveza Društvo obezbeđuje, u mogućoj meri, ispunjavanje svojih obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obveza Društva dat je u sledećoj tabeli:

	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
2017. godina					
Obveze iz poslovanja	223.527	23.206			246.733
Ostale kratkoročne obveze	22.693				22.693

u 000 RSD

	<u>246.220</u>	<u>23.206</u>		<u>269.426</u>
2016. godina				
Obveze iz poslovanja	223.496	44.307		267.803
Ostale kratkoročne obveze	21.269			21.269
	<u>244.765</u>	<u>44.307</u>		<u>289.072</u>
	<u>67.023</u>	<u>6.964</u>	<u>68.948</u>	<u>142.935</u>

11. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon datuma odobrenja finansijskih izveštaja, nije bilo korektivnih događaja za koje je bilo potrebno izvršiti usklađivanje finansijskih izveštaja za 2017. godinu, niti nekorektivnih događaja za koje je bilo potrebno izvršiti odgovarajuće obelodanjivanje u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2017. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i MRS/MSFI.

Odgovorno lice

Zoran Nešić

Zoran Nešić

100043056-04019627102

76

Digitally signed by Zoran Nešić

100043056-0401962710276

Date: 2018.04.30 19:26:34 +02'00'

RTC LUKA LEGET AD
Objavljuje
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I OPŠTI PODACI			
Poslovno ime		RTC LUKA LEGET AD	
Sedište i adresa		Jarački put 10, Sremska Mitrovica	
Matični broj		08039534	
PIB		100791711	
Web sajt		www.portleget.com	
E-mail adresa		office@portleget.com	
Delatnost (šifra i opis)		5040 Prevoz tereta unutrašnjim plovnim putevima	
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata		BD 3070/2005 od 25.02.2005.	
Broj zaposlenih		134	
Broj akcionara		248	
10 najvećih akcionara	Ime i prezime/ Poslovno ime	Broj akcija	% učešća u osn.kapitalu
	Aleksandar Škundrić	157.339	71,45
	Raiffeisenbank AD-kastodi	18.527	8,41
	Uni Credit Bank - kastodi	10.639	4,83
	Raiffeisen Bank ad	4.440	2,02
	Omega beton doo	3.736	1,70
	Bosiljka Perišić	1.693	0,77
	Raiffeisenbank AD - kastodi	1.040	0,47
	Komercijalna banka – kastodi	960	0,43
	GBD Gorensko Borzno	802	0,36
	Societe Generale banka -kastodi	700	0,32
Vrednost osnovnog kapitala:	383.184.540 RSD		
Broj izdatih akcija (običnih i prioriternih sa ISIN brojem i CFI kodom):	220.221 običnih akcija	ISIN broj: RSLEGEE18191 CIF kod: ESVUFR	
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji Finansijski izveštaj:	„KLS REVIZIJA“ doo Beograd, Kosovska 17/III		

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA	
a) Članovi Odbora direktora:	
1) Zoran Nešić	Beograd, VSS, zaposlen u RTC Luka Leget ad, Generalni direktor - izvršni direktor
2) Tamara Škundrić	Beograd, SSS, zaposlena u F.C.G. doo, Rukovodilac korporativnih poslova - neizvršni direktor
3) Anđelka Dautović	Beograd, VŠS, zaposlena u Anatea doo, direktor - nezavisni direktor
b) Članovi Nadzornog odbora:	nema

III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

- 1) Prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2017.

U 000 RSD

1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (003+010+019+024+034)	0002		689658	641913	605720
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004+005+006+007+008+009)	0003	4.1	156	156	156
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		156	156	156
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02, 021 i deo 029	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (011+012+013+014+015+016+017+018)	0010	4.2	671714	626456	592313
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		146170	146170	146170
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		331478	317121	107029
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		86452	96059	51628
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i ulaganja u pripremi	0016		107398	67106	286679
027 i deo 029	7. Ulaganje u tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018		216		807
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (020+021+022+023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04 osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	4.3	2561	2468	2447
040 i deo 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				

041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027	4.3a	2561	2468	2447
043 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	0028				
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni plasmani	0033				
	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (035+036+037+038+039+040+041)	0034	4.4	15227	12833	10804
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje roba na kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja na osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040		10945	8551	6522
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041	4.4a	4282	4282	4282
298	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042				
	(0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		281226	335436	368689
Klasa 1	I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	4.5	123156	132338	151251
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	4.5a	24059	30652	30610
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047	4.5b	93558	95604	82999
13	4. Roba	0048	4.5c	3544	3757	20507
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				14912
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	4.5d	1995	2325	2223
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	4.6a	87645	126544	133869
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				

202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054		49719	2956	12079
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056		37926	123588	120807
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057				983
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. Potraživanja iz specifičnih poslova	0059				
22	IV. Druga potraživanja	0060	4.6b	55448	62118	74764
236	V. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0061				
(23 osim 236) - 237	VI. Kratkoročni finansijski plasmani (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	4.7a	1179	50	317
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234,235,238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	4.7a	1179	50	317
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	4.8	293	627	310
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069				20
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	4.10	13505	13759	8158
	D. UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071		970884	977349	974409
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072		24325	11774	1126
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) > =0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	4.11	700222	686390	677831
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		383185	383185	383185
300	1. Akcijski kapital	0403		383185	383185	383185
301	2. Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadružni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				

32	IV. REZERVE	0413				
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE EMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414				
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG VEOBUHVATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG VEOBUHVATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416	4.11b	1386	1479	1500
34	VIII. NERASPOREĐEN DOBITAK	0417	4.11c	318423	304684	296146
340	1. Neraspoređen dobitak ranijih godina	0418		304684	296146	293348
341	2. Neraspoređen dobitak tekuće godine	0419		13739	8538	2798
	IX. MANJINSKI INTERES	0420				
35	B. GUBITAK (0422+0423)	0421				
350	1. Gubitak ranijih godina	0422				
351	2. Gubitak tekuće godine	0423				
	(0425+0432)	0424		24442	46194	79244
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	4.12	1236	1887	3331
400	1. Rezervisanja troškova u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	4.12a	1236	1887	3331
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	I. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	4.13	23206	44307	75913
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437	4.13b	23206	44307	68949
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				6964
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441				
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		246220	244765	217334
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	4.14	65439	59395	51551
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				

421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	4.14a	22697	15942	4350
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446		15629	9623	
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424,425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449		27113	33830	47201
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	4.15	5503	36081	35418
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0456+0457+0458)	0451	4.16	97473	78886	67023
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454		32685	12985	10374
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456		64788	65901	56626
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457				23
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458				
44,45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	4.17	22693	21489	24658
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	4.18	2597	2977	3033
48	V. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	4.19	51059	43980	35605
49 osim 498	VI. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	4.20	1456	1957	46
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		970884	977349	974409
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465	4.22	24325	11774	1126

**BILANS USPEHA ZA PERIOD OD
01.01.2017. DO 31.12.2017. GODINE**

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI UZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	I. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001	5.1	370591	346972

60	II. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	5.1a	2637	60
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		232	
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		2405	60
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	III. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	5.1b	322230	341237
610	1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			8894
611	2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		68340	1129
613	4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		253890	331214
615	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL..	1016			
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	5.1c	45724	5675
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >=0	1018	5.2	357242	330932
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	5.2a	2567	10508
62	II. PRIHOD OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		851	
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			12604
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022	5.1b	1782	
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	5.2c	39985	31543
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	5.2c	102238	108885
52	VI. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1025	5.2d	100876	85942
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	5.2f	44890	41319
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	5.2e	24240	14569
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028			
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	5.2g	41515	50770
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) >=0	1030		13349	16040
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001) >=0	1031			
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	5.3	11527	10847

66 osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033		6540	9812
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036		6200	9775
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037		340	37
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	5.3	2394	1018
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	5.3	2593	17
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	5.4	11718	15301
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041	5.4	2	458
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045		2	458
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		11714	13122
563 i 564	II. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		2	1721
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032- 1040)	1048			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040- 1032)	1049		191	4454
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			1519
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051			
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	5.5	13284	9220
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	5.6	10278	13294
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052- 1053)	1054		16164	9031
	Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053- 1052)	1055			
69 - 59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			
69 - 59	N. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057		1	6

	Nj. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058		16163	9025
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059			
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	5.8	2424	487
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061			
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062			
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062+1063)	1064		13739	8538
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	VI. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

Rezultati preduzeća su na kraju godine bili pozitivni, poslovni prihodi su povećani 6,81% u odnosu na prethodnu godinu, prihod od prodaje robe su znatno povećani u odnosu na prethodnu godinu, ali prodaja robe nije naša primarna delatost i u odnosu na druge poslovne prihode ne predstavlja značajan prihod i ima minimalni uticaj na ukupne prihode poslovanja. Ukupni prihodi od prodaje proizvoda i usluga u odnosu na prethodnu godinu su nešto niži, ali su zato ostali poslovni prihodi u znatnom postotku u odnosu na prethodnu godinu.

Smanjenje vrednosti zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 1.782 hiljada dinara, takodje su konstatovani manjkovi i viškovi nakon geodetskog snimka zaliha i to viškovi u iznosu od 265 hiljada dinara i manjkovi u iznosu od 528 hiljada dinara, vrednost zaliha iznosi 93.558 hiljade dinara u odnosu na njihovo početno stanje koje je iznosilo 95.603 hiljade dinara.

Poslovni rashodi su povećani u 2017. godini za 7,50%, na šta je uticalo povećanje zarada radnika, blago povećanje proizvodnih usluga kao i znatno veća amortizacija sredstava u koja je ulagano, a stavljena su u upotrebu na kraju prethodne godine.

Broj zaposlenih je u odnosu na 2016. godinu je varirao, jer su radnici radili na određeno vreme i u periodu kada je za njima postojala potreba. Nije bilo otpuštanja stalno zaposlenih radnika bez obzira na trenutnu nesigurnu ekonomsku situaciju u zemlji. Preduzeće je ozbiljno u nameri da poveća proizvodnju agregata i poveća obim usluga kako bi obezbedilo radna mesta za još radnika iz regiona i naravno zadržalo skoro sve svoje radnike na njihovim radnim mestima.

<p>2) Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo</p>	<p>Produbljujevanje krize u građevinskoj industriji, i posledično, smanjenje tražnje za proizvodima, otežana naplata svih potraživanja i izmirivanje svih obaveza na vreme, nestabilnost cena nafte, odlaganje planiranih projekata su glavni izazovi sa kojima se Preduzeće suočava godinama.</p> <p>S tim u vezi, praćenje rizika u poslovanju i njihova minimalizacija na prihvatljiv nivo predstavlja važan segment u upravljanju poslovnim aktivnostima i Preduzećem u celini. Fokus i u narednom periodu je na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Održivom rastu Preduzeća i rastu poslovnog rezultata; - Društveno odgovorno poslovanje sa naglaskom na očuvanju radnih mesta zaposlenih u Preduzeću i zaštiti životne sredine i okruženja u kojem poslujemo; - Stalna ulaganja i povećanje proizvodnje agregata, povećanje iskorišćenost skladišta uz održavanje proizvoda i usluga na najvišem nivou; - Razvoj rečnog saobraćaja. 																														
<p>3) Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj pripremao</p>	<p>Nakon datuma odobrenja finansijskih izveštaja, nije bilo korektivnih događaja za koje je bilo potrebno izvršiti usklađivanje finansijskih izveštaja za 2017. godnu, niti nekorektivnih događaja za koje je bilo potrebno izvršiti odgovarajuće obelodanjanje u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2017. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i MRS/MSFI.</p>																														
<p>4) Svi značajni poslovi sa povezanim licima</p>	<p>Većinskom vlasniku Društva pripada <u>71,45</u> % akcija. Preostali deo akcijskog kapitala nalazi se u vlasništvu drugih manjinskih akcionara.</p> <p>Povezana lica društva su F.C.G. doo, čiji je osnivač i direktor većinski vlasnik Društva, SM Container Terminal doo je povezano lice u kome Društvo ima udeo od 24,16%.</p> <p>Društvo je jemac za garancije koje važe godinu dana:</p> <ul style="list-style-type: none"> - F.C.G. doo garancija za Hrvatske železnice na 60.000 eur-a kod Sberbanke (do 28.02.18.) - F.C.G. doo garancija za Železnice Srbije 2.000.000 dinara kod Sberbanke (do 31.03.18.) - F.C.G. doo garancija za Hrvatske železnice na 60.000 eur-a kod AIK banka (do 28.02.18.) - LEGET CONTAINER TRANSPORT I doo Carinska garancija na 1.000.000 dinara kod AIK banke (do 20.07.18.). - OMEGA BETON DOO kredit kod AIK BANKE na 60.000 eur-a (do 14.03.18.) <p>F.C.G. doo, LEGET CONTAINER TRANSPORT doo i OMEGA BETON doo su jemaci Društvu za:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kredit kod Komercijalne banke na 950.000 eura (17.06.10-10.12.19.) - Kredit kod Komercijalne banke na 500.000 eura (17.06.10-10.11.18.) <p>Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:</p> <p>Prodaja robe i usluga</p> <table data-bbox="459 1541 1428 1848" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 80%;"></th> <th style="width: 10%; text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">2017.</th> <th style="width: 10%; text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">2016.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Prodaja robe:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- matična i zavisna pravna lica</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- ostala povezana pravna lica</td> <td style="text-align: right;">68,458</td> <td style="text-align: right;">75.864</td> </tr> <tr> <td>- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prodaja usluga:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- matična i zavisna pravna lica</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- ostala povezana pravna lica</td> <td style="text-align: right;">45.722</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ukupno</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">114.180</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black; border-bottom: 3px double black;">75.864</td> </tr> </tbody> </table> <p>Roba i usluge se prodaju povezanim licima <u>LEGET CONTAINER TRANSPORT doo, F.C.G. doo i OMEGA BETON doo</u> po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim pravnim licima.¹</p>		2017.	2016.	Prodaja robe:			- matična i zavisna pravna lica			- ostala povezana pravna lica	68,458	75.864	- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)			Prodaja usluga:			- matična i zavisna pravna lica			- ostala povezana pravna lica	45.722		- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)			Ukupno	114.180	75.864
	2017.	2016.																													
Prodaja robe:																															
- matična i zavisna pravna lica																															
- ostala povezana pravna lica	68,458	75.864																													
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)																															
Prodaja usluga:																															
- matična i zavisna pravna lica																															
- ostala povezana pravna lica	45.722																														
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)																															
Ukupno	114.180	75.864																													

¹ Društvo treba da obelodani da se transakcija obavlja po tržišnim uslovima samo u slučaju da može to i da dokaže.

<i>Nabavka robe i usluga</i>		<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Nabavka robe:			
- matična i zavisna pravna lica			
- ostala povezana pravna lica		48.787	28.372
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)			
Nabavke usluga:			
- matična i zavisna pravna lica			
- ostala povezana pravna lica		19.645	15.613
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)			
Ukupno		68.432	43.988
<i>Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima)².</i>			
<i>Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica</i>			
		<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Potraživanja od povezanih lica			
- matično pravno lice			
- zavisna pravna lica			
- ostala povezana pravna lica		49,719	92,091
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)			
Ukupno		49,719	92,091
Obaveze prema povezanim licima			
- matično pravno lice			
- zavisna pravna lica			
- ostala povezana pravna lica		55.474	29.081
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)			
Ukupno		55.474	29.081
5) Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja	<i>Izdvajana su značajna sredstva u domenu konsultantsko-istraživačkih poduhvata: rudarsko-geološka istraživanja, međunarodna lučka ekspertiza i istraživanje tržišnih mogućnosti.</i>		

IV PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA	
<i>Razlozi sticanja sopstvenih akcija</i>	-
<i>Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija</i>	-
<i>Imena lica od kojih su akcije stečene</i>	-
<i>Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odnosno naznaka sa su akcije stečene bez naknade</i>	-
<i>Beoj sopstvenih akcija koje Društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja</i>	-

V IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG RAČUNA	
<i>Izjavljujemo da je prema našem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog Društva.</i>	
Ime i prezime	Naziv radnog mesta i dužnost koje lice obavlja u Društvu
Saška Toleski	Računovođa

IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	
Uprava Društva nema usvojen pisani kodeks.	

² Društvo treba da obelodani da se transakcija obavlja po tržišnim uslovima samo u slučaju da može to i da dokaže.

VI ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaj za 2017. godinu biće usvojen na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica, koja će biti održana u roku propisanom Zakonom o privrednim društvima.
Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju finansijskog izveštaja RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica za 2017. godinu.

VII ODLUKA O RASPODELI DOBITI I POKRIĆU GUBITKA

Odluka o raspodeli dobiti biće doneta na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica, koja će biti održana u roku propisanom Zakonom o privrednim društvima.
Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti.

NAPOMENA*

Odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja, Odluka o usvajanju Finansijskog izveštaja RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica za 2017. godinu, Odluka o usvajanju izveštaja Revizora, kao i Odluka o raspodeli dobiti biće usvojena na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara u rokovima propisanim Zakonom o privrednim društvima i naknadno će biti objavljene u celosti u skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala.

U Sremskoj Mitrovici, 24.04.2018.godine

RTC LUKA LEGET AD

Zoran Nešić
100043056-0401962710276

Digitally signed by Zoran Nešić
100043056-0401962710276
Date: 2018.04.29 23:13:53 +02'00'

Zoran Nešić, direktor

RTC LUKA LEGET AD
Objavljuje
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

I OPŠTI PODACI			
Poslovno ime		RTC LUKA LEGET AD	
Sedište i adresa		Jarački put 10, Sremska Mitrovica	
Matični broj		08039534	
PIB		100791711	
Web sajt		www.portleget.com	
E-mail adresa		office@portleget.com	
Delatnost (šifra i opis)		5040 Prevoz tereta unutrašnjim plovnim putevima	
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata		BD 3070/2005 od 25.02.2005.	
Broj zaposlenih		134	
Broj akcionara		248	
10 najvećih akcionara	Ime i prezime/ Poslovno ime	Broj akcija	% učešća u osn.kapitalu
	Aleksandar Škundrić	157.339	71,45
	Raiffeisenbank AD-kastodi	18.527	8,41
	Uni Credit Bank - kastodi	10.639	4,83
	Raiffeisen Bank ad	4.440	2,02
	Omega beton doo	3.736	1,70
	Bosiljka Perišić	1.693	0,77
	Raiffeisenbank AD - kastodi	1.040	0,47
	Komercijalna banka – kastodi	960	0,43
	GBD Gorensko Borzno	802	0,36
	Societe Generale banka -kastodi	700	0,32
Vrednost osnovnog kapitala:	383.184.540 RSD		
Broj izdatih akcija (običnih i prioriternih sa ISIN brojem i CFI kodom):	220.221 običnih akcija	ISIN broj: RSLEGEE18191 CIF kod: ESVUFR	
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji Finansijski izveštaj:	„KLS REVIZIJA“ doo Beograd, Kosovska 17/III		

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA	
a) Članovi Odbora direktora:	
1) Zoran Nešić	Beograd, VSS, zaposlen u RTC Luka Leget ad, Generalni direktor - izvršni direktor
2) Tamara Škundrić	Beograd, SSS, zaposlena u F.C.G. doo, Rukovodilac korporativnih poslova - neizršni direktor
3) Anđelka Dautović	Beograd, VŠS, zaposlena u Anatea doo, direktor - nezavisni direktor
b) Članovi Nadzornog odbora:	nema

III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

- 1) Prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2017.

U 000 RSD

1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (003+010+019+024+034)	0002		689658	641913	605720
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004+005+006+007+008+009)	0003	4.1	156	156	156
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		156	156	156
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02, 021 i deo 029	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (011+012+013+014+015+016+017+018)	0010	4.2	671714	626456	592313
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		146170	146170	146170
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		331478	317121	107029
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		86452	96059	51628
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i ulaganja u pripremi	0016		107398	67106	286679
027 i deo 029	7. Ulaganje u tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018		216		807
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (020+021+022+023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04 osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024	4.3	2561	2468	2447
040 i deo 049	1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				

041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027	4.3a	2561	2468	2447
043 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	0028				
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni plasmani	0033				
	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (035+036+037+038+039+040+041)	0034	4.4	15227	12833	10804
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje roba na kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja na osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040		10945	8551	6522
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041	4.4a	4282	4282	4282
298	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042				
	(0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		281226	335436	368689
Klasa 1	I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	4.5	123156	132338	151251
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	4.5a	24059	30652	30610
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047	4.5b	93558	95604	82999
13	4. Roba	0048	4.5c	3544	3757	20507
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				14912
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	4.5d	1995	2325	2223
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	4.6a	87645	126544	133869
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				

202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054		49719	2956	12079
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056		37926	123588	120807
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057				983
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. Potraživanja iz specifičnih poslova	0059				
22	IV. Druga potraživanja	0060	4.6b	55448	62118	74764
236	V. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0061				
(23 osim 236) - 237	VI. Kratkoročni finansijski plasmani (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	4.7a	1179	50	317
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234,235,238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	4.7a	1179	50	317
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	4.8	293	627	310
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069				20
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	4.10	13505	13759	8158
	D. UKUPNA AKTIVA=POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071		970884	977349	974409
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072		24325	11774	1126
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) > =0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	4.11	700222	686390	677831
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		383185	383185	383185
300	1. Akcijski kapital	0403		383185	383185	383185
301	2. Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadružni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				

32	IV. REZERVE	0413				
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE EMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414				
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG VEOBUHVATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG VEOBUHVATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416	4.11b	1386	1479	1500
34	VIII. NERASPOREĐEN DOBITAK	0417	4.11c	318423	304684	296146
340	1. Neraspoređen dobitak ranijih godina	0418		304684	296146	293348
341	2. Neraspoređen dobitak tekuće godine	0419		13739	8538	2798
	IX. MANJINSKI INTERES	0420				
35	B. GUBITAK (0422+0423)	0421				
350	1. Gubitak ranijih godina	0422				
351	2. Gubitak tekuće godine	0423				
	(0425+0432)	0424		24442	46194	79244
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	4.12	1236	1887	3331
400	1. Rezervisanja troškova u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	4.12a	1236	1887	3331
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	I. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	4.13	23206	44307	75913
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437	4.13b	23206	44307	68949
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				6964
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441				
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		246220	244765	217334
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	4.14	65439	59395	51551
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				

421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	4.14a	22697	15942	4350
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446		15629	9623	
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424,425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449		27113	33830	47201
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	4.15	5503	36081	35418
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0456+0457+0458)	0451	4.16	97473	78886	67023
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454		32685	12985	10374
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456		64788	65901	56626
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457				23
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458				
44,45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	4.17	22693	21489	24658
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	4.18	2597	2977	3033
48	V. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	4.19	51059	43980	35605
49 osim 498	VI. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	4.20	1456	1957	46
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		970884	977349	974409
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465	4.22	24325	11774	1126

**BILANS USPEHA ZA PERIOD OD
01.01.2017. DO 31.12.2017. GODINE**

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI UZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	I. POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001	5.1	370591	346972

60	II. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	5.1a	2637	60
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		232	
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		2405	60
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	III. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	5.1b	322230	341237
610	1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			8894
611	2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		68340	1129
613	4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014		253890	331214
615	5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL..	1016			
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	5.1c	45724	5675
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020- 1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+ 1028+1029) >=0	1018	5.2	357242	330932
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	5.2a	2567	10508
62	II. PRIHOD OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		851	
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			12604
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022	5.1b	1782	
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	5.2c	39985	31543
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	5.2c	102238	108885
52	VI. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1025	5.2d	100876	85942
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	5.2f	44890	41319
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	5.2e	24240	14569
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028			
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	5.2g	41515	50770
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) >=0	1030		13349	16040
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1001) >=0	1031			
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	5.3	11527	10847

66 osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033		6540	9812
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036		6200	9775
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037		340	37
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	5.3	2394	1018
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	5.3	2593	17
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	5.4	11718	15301
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041	5.4	2	458
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045		2	458
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		11714	13122
563 i 564	II. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		2	1721
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)	1048			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)	1049		191	4454
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			1519
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051			
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	5.5	13284	9220
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	5.6	10278	13294
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		16164	9031
	Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			
69 - 59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			
69 - 59	N. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057		1	6

	Nj. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)	1058		16163	9025
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)	1059			
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	5.8	2424	487
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061			
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062			
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062+1063)	1064		13739	8538
	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	VI. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

Rezultati preduzeća su na kraju godine bili pozitivni, poslovni prihodi su povećani 6,81% u odnosu na prethodnu godinu, prihod od prodaje robe su znatno povećani u odnosu na prethodnu godinu, ali prodaja robe nije naša primarna delatost i u odnosu na druge poslovne prihode ne predstavlja značajan prihod i ima minimalni uticaj na ukupne prihode poslovanja. Ukupni prihodi od prodaje proizvoda i usluga u odnosu na prethodnu godinu su nešto niži, ali su zato ostali poslovni prihodi u znatnom postotku u odnosu na prethodnu godinu.

Smanjenje vrednosti zaliha učinaka iskazano je u iznosu od 1.782 hiljada dinara, takodje su konstatovani manjkovi i viškovi nakon geodetskog snimka zaliha i to viškovi u iznosu od 265 hiljada dinara i manjkovi u iznosu od 528 hiljada dinara, vrednost zaliha iznosi 93.558 hiljade dinara u odnosu na njihovo početno stanje koje je iznosilo 95.603 hiljade dinara.

Poslovni rashodi su povećani u 2017. godini za 7,50%, na šta je uticalo povećanje zarada radnika, blago povećanje proizvodnih usluga kao i znatno veća amortizacija sredstava u koja je ulagano, a stavljena su u upotrebu na kraju prethodne godine.

Broj zaposlenih je u odnosu na 2016. godinu je varirao, jer su radnici radili na određeno vreme i u periodu kada je za njima postojala potreba. Nije bilo otpuštanja stalno zaposlenih radnika bez obzira na trenutnu nesigurnu ekonomsku situaciju u zemlji. Preduzeće je ozbiljno u nameri da poveća proizvodnju agregata i poveća obim usluga kako bi obezbedilo radna mesta za još radnika iz regiona i naravno zadržalo skoro sve svoje radnike na njihovim radnim mestima.

<p>2) Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo</p>	<p>Produblјivanje krize u građevinskoj industriji, i posledično, smanjenje tražnje za proizvodima, otežana naplata svih potraživanja i izmirivanje svih obaveza na vreme, nestabilnost cena nafte, odlaganje planiranih projekata su glavni izazovi sa kojima se Preduzeće suočava godinama.</p> <p>S tim u vezi, praćenje rizika u poslovanju i njihova minimalizacija na prihvatljiv nivo predstavlja važan segment u upravljanju poslovnim aktivnostima i Preduzećem u celini. Fokus i u narednom periodu je na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Održivom rastu Preduzeća i rastu poslovnog rezultata; - Društveno odgovorno poslovanje sa naglaskom na očuvanju radnih mesta zaposlenih u Preduzeću i zaštiti životne sredine i okruženja u kojem posluјemo; - Stalna ulaganja i povećanje proizvodnje agregata, povećanje iskorišćenost skladišta uz održavanje proizvoda i usluga na najvišem nivou; - Razvoj rečnog saobraćaja. 																														
<p>3) Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj pripremao</p>	<p>Nakon datuma odobrenja finansijskih izveštaja, nije bilo korektivnih događaja za koje je bilo potrebno izvršiti usklađivanje finansijskih izveštaja za 2017. godnu, niti nekorektivnih događaja za koje je bilo potrebno izvršiti odgovarajuće obelodanјivanje u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2017. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i MRS/MSFI.</p>																														
<p>4) Svi značajni poslovi sa povezanim licima</p>	<p>Većinskom vlasniku Društva pripada <u>71,45</u> % akcija. Preostali deo akcijskog kapitala nalazi se u vlasništvu drugih manjinskih akcionara.</p> <p>Povezana lica društva su F.C.G. doo, čiji je osnivač i direktor većinski vlasnik Društva, SM Container Terminal doo je povezano lice u kome Društvo ima udeo od 24,16%.</p> <p>Društvo je jemac za garancije koje važe godinu dana:</p> <ul style="list-style-type: none"> - F.C.G. doo garancija za Hrvatske železnice na 60.000 eur-a kod Sberbanke (do 28.02.18.) - F.C.G. doo garancija za Železnice Srbije 2.000.000 dinara kod Sberbanke (do 31.03.18.) - F.C.G. doo garancija za Hrvatske železnice na 60.000 eur-a kod AIK banka (do 28.02.18.) - LEGET CONTAINER TRANSPORT I doo Carinska garancija na 1.000.000 dinara kod AIK banke (do 20.07.18.). - OMEGA BETON DOO kredit kod AIK BANKE na 60.000 eur-a (do 14.03.18.) <p>F.C.G. doo, LEGET CONTAINER TRANSPORT doo i OMEGA BETON doo su jemaci Društvu za:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kredit kod Komercijalne banke na 950.000 eura (17.06.10-10.12.19.) - Kredit kod Komercijalne banke na 500.000 eura (17.06.10-10.11.18.) <p>Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:</p> <p>Prodaja robe i usluga</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;"><u>2017.</u></th> <th style="text-align: right;"><u>2016.</u></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Prodaja robe:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- matična i zavisna pravna lica</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- ostala povezana pravna lica</td> <td style="text-align: right;">68,458</td> <td style="text-align: right;">75.864</td> </tr> <tr> <td>- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prodaja usluga:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- matična i zavisna pravna lica</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- ostala povezana pravna lica</td> <td style="text-align: right;">45.722</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ukupno</td> <td style="text-align: right;"><u><u>114.180</u></u></td> <td style="text-align: right;"><u><u>75.864</u></u></td> </tr> </tbody> </table> <p>Roba i usluge se prodaju povezanim licima <u>LEGET CONTAINER TRANSPORT doo, F.C.G. doo i OMEGA BETON doo</u> po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim pravnim licima.¹</p>		<u>2017.</u>	<u>2016.</u>	Prodaja robe:			- matična i zavisna pravna lica			- ostala povezana pravna lica	68,458	75.864	- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)			Prodaja usluga:			- matična i zavisna pravna lica			- ostala povezana pravna lica	45.722		- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)			Ukupno	<u><u>114.180</u></u>	<u><u>75.864</u></u>
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>																													
Prodaja robe:																															
- matična i zavisna pravna lica																															
- ostala povezana pravna lica	68,458	75.864																													
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)																															
Prodaja usluga:																															
- matična i zavisna pravna lica																															
- ostala povezana pravna lica	45.722																														
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)																															
Ukupno	<u><u>114.180</u></u>	<u><u>75.864</u></u>																													

¹ Društvo treba da obelodani da se transakcija obavlja po tržišnim uslovima samo u slučaju da može to i da dokaže.

<i>Nabavka robe i usluga</i>		<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Nabavka robe:			
- matična i zavisna pravna lica			
- ostala povezana pravna lica		48.787	28.372
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)			
Nabavke usluga:			
- matična i zavisna pravna lica			
- ostala povezana pravna lica		19.645	15.613
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)			
Ukupno		68.432	43.988
<i>Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima)².</i>			
<i>Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica</i>			
		<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Potraživanja od povezanih lica			
- matično pravno lice			
- zavisna pravna lica			
- ostala povezana pravna lica		49,719	92,091
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)			
Ukupno		49,719	92,091
Obaveze prema povezanim licima			
- matično pravno lice			
- zavisna pravna lica			
- ostala povezana pravna lica		55.474	29.081
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)			
Ukupno		55.474	29.081
5) Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja	<i>Izdvajana su značajna sredstva u domenu konsultantsko-istraživačkih poduhvata: rudarsko-geološka istraživanja, međunarodna lučka ekspertiza i istraživanje tržišnih mogućnosti.</i>		

IV PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA	
<i>Razlozi sticanja sopstvenih akcija</i>	-
<i>Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija</i>	-
<i>Imena lica od kojih su akcije stečene</i>	-
<i>Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odnosno naznaka sa su akcije stečene bez naknade</i>	-
<i>Beoj sopstvenih akcija koje Društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja</i>	-

V IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG RAČUNA	
<i>Izjavljujemo da je prema našem 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.</i>	
Ime i prezime	Naziv radnog mesta i dužnost koje lice obavlja u Društvu
Saška Toleski	Računovođa

IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA
Uprava Društva nema usvojen pisani kodeks.

² Društvo treba da obelodani da se transakcija obavlja po tržišnim uslovima samo u slučaju da može to i da dokaže.

VI ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaj za 2017. godinu biće usvojen na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica, koja će biti održana u roku propisanom Zakonom o privrednim društvima.
Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju finansijskog izveštaja RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica za 2017. godinu.

VII ODLUKA O RASPODELI DOBITI I POKRIĆU GUBITKA

Odluka o raspodeli dobiti biće doneta na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica, koja će biti održana u roku propisanom Zakonom o privrednim društvima.
Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti.

NAPOMENA*

Odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja, Odluka o usvajanju Finansijskog izveštaja RTC Luka Leget ad Sremska Mitrovica za 2017. godinu, Odluka o usvajanju izveštaja Revizora, kao i Odluka o raspodeli dobiti biće usvojena na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara u rokovima propisanim Zakonom o privrednim društvima i naknadno će biti objavljene u celosti u skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala.

U Sremskoj Mitrovici, 24.04.2018.godine

RTC LUKA LEGET AD

Zoran Nešić, direktor

IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

Izjavljujem da je prema sopstvenom najboljem saznanju, finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima.

Zoran Nešić, direktor

NAPOMENA:

Finansijski izveštaji za 2017. godinu i odluka o raspodeli dobiti nisu revidirani na sednici akcionara. Po njihovom usvajanju, izvršiće se objavljivanje navedenih informacija u skladu sa zakonskom regulativom.

Период извештавања:

од

1/1/2017

до

12/31/2017

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **RTC LUKA LEGET AD**

Матични број (МБ): **08039534**

Поштански број и место: **22000**

Sremska Mitrovica

Улица и број: **Jarački put 10**

Адреса е-поште: **office@portleget.com**

Интернет адреса: **www.portleget.com**

Консолидовани/Појединачни: **Pojedinačni**

Усвојен (да/не): **Ne**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Tamara Škundrić**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/2650-530**

Факс: **011/2650-724**

Адреса е-поште: **tamara@corpbgd.com**

Презиме и име: **Zoran Nešić**

(особа овлашћена за заступање)

Документација за објаву (у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај ревизора у целини,
3. Извештај о пословању,
4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја,
5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја,
6. Одлука о расподели добити или покрићу губитака.

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

М.П.

(потпис особе овлашћене за заступање)

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
		3	Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
АКТИВА				
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	689,658	641,913	605,720
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	156	156	156
1. Улагања у развој	0004			
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	156	156	156
3. Гудвил	0006			
4. Остала нематеријална имовина	0007			
5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	671,714	626,456	592,313
1. Земљиште	0011	146,170	146,170	146,170
2. Грађевински објекти	0012	331,478	317,121	107,029
3. Постројења и опрема	0013	86,452	96,059	51,628
4. Инвестиционе некретнине	0014			
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	107,398	67,106	286,679
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017			
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	216		807
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
2. Основно стадо	0021			
3. Биолошка средства у припреми	0022			
4. Аванси за биолошка средства	0023			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	2,561	2,468	2,447
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025			
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	2,561	2,468	2,447
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034	15,227	12,833	10,804
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
5. Потраживања по основу јемства	0039			
6. Спорна и сумњива потраживања	0040	10,945	8,551	6,522
7. Остала дугорочна потраживања	0041	4,282	4,282	4,282
V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	281,226	335,436	368,689
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	123,156	132,338	151,251
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	24,059	30,652	30,610
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
3. Готови производи	0047	93,558	95,604	82,999
4. Роба	0048	3,544	3,757	20,507
5. Стална средства намењена продаји	0049			14,912
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	1,995	2,325	2,223
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	87,645	126,544	133,869

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	49,719	2,956	12,079
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Купци у земљи	0056	37,926	123,588	120,807
6. Купци у иностранству	0057			983
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	55,448	62,118	74,764
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	1,179	50	317
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	1,179	50	317
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	293	627	310
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			20
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	13,505	13,759	8,158
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	970,884	977,349	974,409
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072	35,903	11,774	1,126
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	700,222	686,390	677,831
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	383,185	383,185	383,185
1. Акцијски капитал	0403	383,185	383,185	383,185
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
3. Улози	0405			
4. Државни капитал	0406			
5. Друштвени капитал	0407			
6. Задружни удели	0408			
7. Емисиона премија	0409			
8. Остали основни капитал	0410			
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			
IV. РЕЗЕРВЕ	0413			
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414			
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА /дуговна салда рачуна групе 33 осим 330/	0416	1,386	1,479	1,500
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	318,423	304,684	296,146
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	304,684	296,146	293,348
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	13,739	8,538	2,798
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421			
1. Губитак ранијих година	0422			
2. Губитак текуће године	0423			
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	24,442	46,194	79,244
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	1,236	1,887	3,331
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	1,236	1,887	3,331
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
6. Остала дугорочна резервисања	0431			
III. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	23,206	44,307	75,913

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436			
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	23,206	44,307	68,949
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			6,964
8. Остале дугорочне обавезе	0440			
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441			
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	246,220	244,765	217,334
И. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	65,439	59,395	51,551
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	22,697	15,942	4,350
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	15,629	9,623	
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	27,113	33,830	47,201
ИИ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	5,503	36,081	35,418
ИИИ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	97,473	78,886	67,023
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	32,685	12,985	10,374
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Добављачи у земљи	0456	64,788	65,901	56,626
6. Добављачи у иностранству	0457			23
7. Остале обавезе из пословања	0458			
ИВ. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	22,693	21,489	24,658
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	2,597	2,977	3,033
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	51,059	43,980	35,605
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	1,456	1,957	46
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0	0463			
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	970,884	977,349	974,409
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			

БИЛАНС УСПЕХА

од **01.01.2017.** до **31.12.2017.**

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	370,591	346,972
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	2,637	60
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	232	
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	2,405	60
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	322,230	341,237
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		8,894
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	68,340	1,129
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	253,890	331,214
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	45,724	5,675
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	357,242	330,932
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	2,567	10,508
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	851	
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		12,604
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	1,782	
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	39,985	31,543
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	102,238	108,885
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	100,876	85,942
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	44,890	41,319
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	24,240	14,569
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	41,515	50,770
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	13,349	16,040
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	11,527	10,847
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	6,540	9,812
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036	6,200	9,775
4. Остали финансијски приходи	1037	340	37
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	2,394	1,018
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	2,593	17
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	11,718	15,301
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	2	458
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045	2	458
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	11,714	13,122
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	2	1,721
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	191	4,454
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		1,519

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	13,284	9,220
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	10,278	13,294
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	16,164	9,031
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	1	6
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	16,163	9,025
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	2,424	487
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	13,739	8,538
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	13,739	8,538
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017		
б) губици	2018		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019		
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020		
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022		
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023		
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	13,739	8,538
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0	2026		
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	309,571	398,957
1. Продаја и примљени аванси	3002	308,953	378,782
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	618	20,175
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	242,205	340,609
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	93,171	182,600
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	99,642	90,127
3. Плаћене камате	3008	12,400	13,855
4. Порез на добитак	3009	1,041	267
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	35,951	53,760
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	67,366	58,348
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	12,697	15,020
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		11,742
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018	12,697	3,278
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	68,005	48,564
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	68,005	48,564
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	55,308	33,544
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	13,133	
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	13,133	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	25,525	24,487
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	17,516	7,349
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		2,273
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	8,009	14,865
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	12,392	24,487
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	335,401	413,977
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	335,735	413,660
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		317
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	334	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	627	310
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	293	627

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2017. до 31.12.2017.

у хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала																		
	АОП	30	31	32	35	047 и 237	34	330	331	332	333	334 и 335	336	337	16	14)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
	Основни капитал	Уписани и неуплаћени капитал	Резерве	Губитак	Откупљене сопствене акције	Нераспоређени добитак	Ревалоризационе резерве	Актуарски добитци или губитци	Добитци или губитци по основу улагања у власничке инструменте капитала	Добитци или губитци по основу удела у осталом добитку или губитку подложљивих дошлица	Добитци или губитци по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	Добитци или губитци по основу хецинга новчаног тока	Добитци или губитци по основу ХОВ расположивих за продају	Укупан капитал [Σ(ред. 16 кол. 2 до кол. 14)]	Губитак изнад капитала [Σ(ред. 16 кол. 2 до кол. 14)]				
Почетно стање на дан 01.01. _____																			
а) дуговни салдо рачуна	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4109	4127	4145	4163	1.500	4181	4199	4217		4235	679.612	4244	
б) потражни салдо рачуна	4002	383,185	4020	4038	4056	4074	4092	297,927	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218				
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																			
а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	1,781	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219		4236		4245	
б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	2,798	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220					
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____																			
а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0	4005	4023	4041	4059	4077	4095		4113	4131	4149	4167	1.500	4185	4203	4221		4237	677,831	4246
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б-2а+2б) ≥ 0	4006	383,185	4024	4042	4060	4078	296,146	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222					
Промене у претходној _____ години																			
а) промет на дуговној страни рачуна	4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223		4238			4247	
б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	6,380	4116	4134	4152	4170	21	4188	4206	4224				
Стање на крају претходне године 31.12. _____																			
а) дуговни салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0	4009	4027	4045	4063	4081	4099		4117	4135	4153	4171	1,479	4189	4207	4225		4239	684,232	4248
б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б) ≥ 0	4010	383,185	4028	4046	4064	4082	302,526	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226					
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																			
а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227		4240			4249	
б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102	2,158	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228					
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____																			
а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0	4013	4031	4049	4067	4085	4103		4121	4139	4157	4175	1,479	4193	4211	4229		4241	686,390	4250
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б-6а+6б) ≥ 0	4014	383,185	4032	4050	4068	4086	304,684	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230					
Промене у текућој _____ години																			
а) промет на дуговној страни рачуна	4015	4033	4051	4069	4087	4105	4123	4141	4159	4177	7	4195	4213	4231		4242		4251	
б) промет на потражној страни рачуна	4016	4034	4052	4070	4088	4106	13,739	4124	4142	4160	4178	100	4196	4214	4232				
Стање на крају текуће године 31.12. _____																			
а) дуговни салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0	4017	4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	4161	4179	1,386	4197	4215	4233		4243	700,222	4252	
б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б) ≥ 0	4018	383,185	4036	4054	4072	4090	318,423	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234					