

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	10	<ul style="list-style-type: none">• утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачунском периоду, подељен са бројем месеци пословања• попуњавају сва правна лица и предузетници
-------------------------------------	----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину	1	<ul style="list-style-type: none">• Предузетници уносе ознаку за микро правна лица (ознака 1)• Платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4)• Новооснована правна лица разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту и наредну пословну годину.
-------------------------------------	---	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке о пословном приходу и пословној имовини, не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС бр. 62/2013) сматрају великим правним лицима, као и предузетници који су сходно наведеном члану закона разврстани у микро правна лица.

Пословни приход (у хиљадама динара)	59182	<ul style="list-style-type: none">• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5• податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - текућа година (у хиљадама динара)	945058	<ul style="list-style-type: none">• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5• податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - претходна година (у хиљадама динара)	961588	<ul style="list-style-type: none">• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6• новооснована правна лица немају овај податак• податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници

ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

* Подаци који се користе за утврђивање величине и обавезе достављања ревизорског мишљења

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		<ul style="list-style-type: none">• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 6
Пословна имовина - на крају периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		<ul style="list-style-type: none">• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6
Пословна имовина - на почетку периода претходне		

Pregled zahteva

ИЗВЕШТАЈ ЗА СТАТИСТИЧКЕ ПОТРЕБЕ И РЕДОВНИ ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ СА ДОКУМЕНТАЦИЈОМ ЗА 2015. ГОДИНУ

Матични број правног лица или предузетника

08574693

ПИБ (попуњавају само синдикалне организације)

100187796

Пословно име правног лица или предузетника

STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU
TRGOVINU NOVI SAD

Адреса

Нови Сад - град, Нови Сад, Булевар Михајла Пупина 6/VI

Општина, место, улица и број

Примењена рачуноводствена регулатива

MSFI

Ревизија



Просечан број запослених (цео број)

10

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА ЗА СТАТИСТИЧКЕ ПОТРЕБЕ И РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив правног лица / Име и презиме

SLAVICA LATINVIĆ

ЈМБ правног лица / ЈМБГ

0101964805211

Адреса - место и улица

FUTOG, GRMEČKA 86

Контакт телефон

021/423-722

Е-маил адреса

ИЗЈАВА О ИСТОВРЕМЕНОМ ДОСТАВЉАЊУ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Изјављујем да уз Извештај за статистичке потребе за 2015. годину, истовремено достављам, ради јавног објављивања у складу са Законом о рачуноводству, и редовни годишњи финансијски извештај са документацијом из члана 34. тог Закона, за исту годину.

ОБАВЕШТЕЊЕ О РАЗВРСТАВАЊУ

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, а на основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2015. годину, обвезник се разврстао као Микро правно лице.

ДОСТАВЉЕНИ ПОДАЦИ И ДОКУМЕНТАЦИЈА

У својству законског заступника потврђујем да су Агенцији за привредне регистре дана _____, путем интернета, а применом посебног информационог система, достављени подаци који представљају извештај за статистичке потребе и редовни годишњи финансијски извештај за 2015. годину истог правног лица

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Statistički izveštaj

Posebni podaci

Наведени образци преузети су од стране Агенције под електронским бројем

f86701aa-7612-4077-abcf-01a4e5832427

Приложена документација:

Napomene uz finansijski izveštaj

*обавезно достављају сви обвезници који примењују МСФИ или МСФИ за МСП, као и велика, средња и мала друга правна лица

Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja ili Izjava da nije usvojen finansijski izveštaj

*обавезно достављају сви обвезници који примењују МСФИ или МСФИ за МСП, као и велика, средња и мала друга правна лица

Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja ili Izjava da nije usvojen finansijski izveštaj na stranom jeziku

*обавезно достављају сви обвезници који примењују МСФИ или МСФИ за МСП, као и велика, средња и мала друга правна лица

Odluka o raspodeli dobiti odnosno pokrću gubitka ili Izjava da nije vršena raspodela dobiti odnosno pokrće gubitka

*обавезно достављају сви обвезници који примењују МСФИ или МСФИ за МСП, као и велика, средња и мала друга правна лица

Odluka o raspodeli dobiti odnosno pokrću gubitka ili Izjava da nije vršena raspodela dobiti odnosno pokrće gubitka na stranom jeziku

*обавезно достављају сви обвезници који примењују МСФИ или МСФИ за МСП, као и велика, средња и мала друга правна лица

Revizorski izveštaj sa finansijskim izveštajem koji je predmet revizije

*обавезно достављају сви обвезници који примењују МСФИ или МСФИ за МСП, као и велика, средња и мала друга правна лица

Revizorski izveštaj sa finansijskim izveštajem koji je predmet revizije na stranom jeziku

*обавезно достављају сви обвезници који примењују МСФИ или МСФИ за МСП, као и велика, средња и мала друга правна лица

Godišnji izveštaj o poslovanju

*обавезно достављају сви обвезници који примењују МСФИ или МСФИ за МСП, као и велика, средња и мала друга правна лица

Godišnji izveštaj o poslovanju na stranom jeziku

*обавезно достављају сви обвезници који примењују МСФИ или МСФИ за МСП, као и велика, средња и мала друга правна лица

Saglasnost zakonskog zastupnika sa sadržinom FI koji je potpisao drugi zakonski zastupnik

*обавезно достављају сви обвезници који примењују МСФИ или МСФИ за МСП, као и велика, средња и мала друга правна лица

Saglasnost nadležne državne institucije da se redovni godišnji finansijski izveštaji sastavljaju za poslovnu godinu koja se razlikuje od kalendarske

*обавезно достављају сви обвезници који примењују МСФИ или МСФИ за МСП, као и велика, средња и мала друга правна лица

Dokaz o uplati naknade

*обавезно достављају сви обвезници који примењују МСФИ или МСФИ за МСП, као и велика, средња и мала друга правна лица

Ostalo

*обавезно достављају сви обвезници који примењују МСФИ или МСФИ за МСП, као и велика, средња и мала друга правна лица

ПОДАЦИ О ЗАКОНСКОМ ЗАСТУПНИКУ КОЈИ ПОТПИСУЈЕ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ

Изјављујем да је редовни годишњи финансијски извештај за извештајни период од 01.01.2015 године до 31.12.2015 године, састављен истинито и објективно у складу са примењеном рачуноводственом регулативом и Законом о рачуноводству

1. Име и презиме

Павле Башић

ЈМБГ

0912969800038

Број пасоша - за законске заступнике - страна физичка лица

Функција

генерални директор

Е-маил адреса

19.02.2016.

Датум састављања



[Handwritten signature]

Место потписа

Ограничење супотписом:

2. Име и презиме

ЈМБГ

Број пасоша - за законске заступнике - страна физичка лица

Функција

Е-маил адреса

Датум састављања

М.П.

Место потписа

Vaš zahtev nije ispravan. Spisak grešaka i upozorenja možete videti izborom linka - Lista grešaka i upozorenja

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Булевар Михајла Пупина 6/VI

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		628629	363330	379814
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	6	0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	6			
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		497188	231896	240083
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	7	161		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	7	281757	28717	29680
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	7	10198	750	3736
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	8	198191	202429	206667
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	7	6881		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		131441	131434	139731
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	9	98044	98044	98044
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	9	32054	32054	41687
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	9	1343	1336	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		316429	598258	661902
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		5528	0	6
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	10			
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

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	10			
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	10	5528		6
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		2118	8575	3915
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	11	2118	8575	3915
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	12	67498	343898	409944
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	13	17650	14151	33994
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		19501	19926	11155
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	15	19501	19926	11155
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	16	3950	10888	11006
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	17	200184	200820	191882
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		945058	961588	1041716
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

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					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	18	619049	615013	530788
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	18	459197	457078	457128
300	1. Акцијски капитал	0403	18	405219	405219	405219
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	18	4633	2514	2564
309	8. Остали основни капитал	0410	18	49345	49345	49345
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	18	9958	6705	6458
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	18	7333	2625	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	18	9632	9632	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	18	172109	171647	80118
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	18	166940	77493	27610
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	18	5169	94154	52508
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	19	221793	249887	282233

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	19	199912	200579	191671
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	19	199912	200579	191671
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	20	21881	49308	90562
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	20	21881	49308	90562
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	27	5190	4577	4926
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	21	99026	92111	223769
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	21	58452	49090	22002
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	21	58452	49090	22002
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	22	233	233	233
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	23	9700	4278	2190
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	23	9686	4250	2167
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	23	14	28	23
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	24	3533	6018	7388
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	21	433	634	609
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	25	26675	31858	31858
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				159489
	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		945058	961588	1041716
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Н. Садов
 дана 29.02.2016 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Булевар Михајла Пулина 6/VI

БИЛАНС УСПЕХА


за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. 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	30	59182	54406
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	30	2406	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	30	2406	
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	30	56776	54406

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		53665	42614
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	31	2065	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	32	352	336
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	33	19145	17889
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	34	11419	9022
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	35	5849	4354
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	27	6961	5881
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	37	7934	5132
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030	27	5517	11792
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	38	1572	3687
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	38	1482	3173
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	38	90	514
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	39	192	5
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	39	127	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	39	127	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	39	53	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	39	12	5
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		1380	3682
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			665
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			57170
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			137750
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	43	1115	2914
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	27	5782	93805
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	27	5782	93805
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	27	613	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			349
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	27	5169	94154
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>N. Gado</u>		Законски заступник			
дана <u>29.02.2016</u> године		 М.П.			

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Булевар Михајла Пупина 6/VI

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. 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	27	5169	94154
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
337	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добаци	2017			
	б) губици	2018	18	0	9632
	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	18	0	9632
	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	18	0	9632
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		5169	84522
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	18	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			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Н. Сода

дана 29.02.2016 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Булевар Михајла Пупина 6/VI

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	97622	74155
1. Продаја и примљени аванси	3002	76030	63597
2. Примљене камате из пословних активности	3003	261	886
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	21331	9672
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	94051	61273
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	55562	42814
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	11399	9569
3. Плаћене камате	3008	2117	
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	24973	8890
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	3571	12882
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	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	6881	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	6881	
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	6881	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	900	32816
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	900	32816
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4528	45816
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	1133	298
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	475	43100
5. Финансијски лизинг	3036	2920	2418
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	3628	13000
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	98522	106971
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	105460	107089
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	6938	118
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	10888	11005
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	3950	10888

у H Sadu
дана 29.02. 2016 године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Булевар Михајла Пупина 6/VI

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	457128	4020		4038		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	457128	4024		4042		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	50	4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	2625	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	457078	4028		4046	2625	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	457078	4032		4050	2625	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП
1	2	3	4	5		
	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033	4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	2119	4034	4052	4708
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035	4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	459197	4036	4054	7333

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		4073	6458	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	80118
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	6458	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	80118
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	247	4097	2625
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	94154
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	6705	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	171647
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	6705	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	171647

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087	3253	4105	4707
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	5169
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	9958	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	172109


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

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

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	530788	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	530788	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	9632	4238		4247	96779
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	9632	4239	615013	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	9632	4241	615013	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни 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 дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	4036
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	9632	4243	619049	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Н. Саде</u>						Законски заступник	
дана <u>29.02.2016</u> године							



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

"STOTEKS" a.d.. NOVI SAD

**NAPOMENE UZ REDOVAN GODIŠNJI
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2015. GODINU**

/za društvo koje primenjuje pun set MSFI/

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

“STOTEKS”akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo i spoljnu trgovinu, Novi Sad zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje, u daljem tekstu “STOTEKS”a.d., Novi Sad, ili Društvo) se bavi trgovinom na veliko zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje kao registrovanom delatnošću. Pored toga Društvo se bavi i drugim delatnostima i poslovima koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, kao što su: promet ostale robe na veliko i malo i izdavanjem nekretnina u zakup.

Registrovana šifra pretežne delatnosti je 04621 – trgovina na veliko zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje.

“STOTEKS”a.d., Novi Sad, 08574693, poreski identifikacioni broj 100187796 je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD 5891/2005 od 05. septembra 2005 godine.

“STOTEKS”a.d., Novi Sad, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u mikro pravna lica.

Sedište Društva je u Novom Sadu, u ulici Bulevar Mihajla Pupina 67VI.

Organi Društva su skupština, nadzorni odbor, izvršni odbor i generalni direktor..

Društvo ima uzajamno kontrolisano pravno lice CORT doo, Novi Sad, u kome poseduje 67,49% učešća, a CORT u Stoteks-u ima 65,26175% učešća..

Prosečan broj zaposlenih u toku 2015. godine bio je 10 (u 2014. godini 9).

Finansijski izveštaji ee usvojaju od strane *Skupštine* Društva na redovnoj sednica Skupštine. Usvojeni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu odluke *Skupštine* Društva najkasnije do kraja 2016. godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013 – u daljem tekstu: Zakon).

U skladu sa Zakonom, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna, nezavisno od veličine, primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: MSFI). MSFI, u smislu Zakona, su: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi - MRS, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja - MSFI i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija (u daljem tekstu: Ministarstvo).

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 ("Sl. glasnik RS", br. 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 ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Društva.

Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 5.

2.1. Osnove za vrednovanje

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

2.2. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI

(a) *Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda na snazi u tekućem periodu 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, stupili su na snagu 1. januara 2014. godine i kao takvi su primenljivi na finansijske izveštaje za 2015. godinu, ali 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 nadoknadivom 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); i
- IFRIC 21 “Dažbine” (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine).

(b) **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 ali nisu još stupili na snagu niti su zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- 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 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 MRS 19 "Primanja zaposlenih" - Definisani planovi doprinosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- MSFI 9 "Finansijski instrumenti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. 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);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 18 „Nematerijalna ulaganja“ - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (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);
- MSFI 15 "Prihodi iz ugovora sa klijentima" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. 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 udeła 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).

2.3. Odstupanje računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI

Pored toga, računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- učešće zaposlenih u dobiti se evidentira, u skladu sa mišljenjem Ministarstva finansija Republike Srbije kao smanjenje neraspoređenog dobitka, a ne na teret rezultata perioda, kako se to zahteva po MRS 19 – Primanja zaposlenih,
- vanbilansna sredstva i obaveze su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze,

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalno značajne 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 skladu sa MSFI i MRS.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Međutim, stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

2.5. Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji za 2015. godinu sastavljeni su u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji pretpostavlja da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti.

2.6. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2014. godinu koji su bili predmet revizije. U skladu sa MRS 8 "Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške", Društvo je izvršilo usklađivanje navedenih uporednih podataka za efekte korekcije grešaka iz ranijeg perioda. Iznosi usklađivanja koji se odnose na periode koji prethode onim periodima koji su obuhvaćeni uporednim informacijama u priloženim finansijskim izveštajima, prikazani su kao korekcija neraspoređenog dobitka (gubitka) na početku najranije prikazanog perioda (01.01.2014. godine). Pored toga, u cilju usaglašavanja sa prezentacijom podataka za tekući period, Društvo je izvršilo određene reklasifikacije podataka prezentovanih u finansijskim izveštajima za 2014. godinu.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Goodwill

Goodwill predstavlja višak nabavne vrednosti u odnosu na interes sticaoca u poštenoj (fer) vrednosti stečenih sredstava i obaveza na datum transakcije razmene po osnovu poslovnih kombinacija.

U slučaju poslovne kombinacije koja dovodi do stvaranja odnosa matično pravno lice-zavisno pravno lice, goodwill matično pravno lice priznaje i prikazuje u svojim konsolidovanim izveštajima.

Nakon početnog priznavanja goodwill se knjiži po trošku sticanja umanjen za gubitke zbog obezvređenja.

Višak interesa sticaoca u poštenim (fer) vrednostima sredstava i obaveza u odnosu na nabavnu vrednost sticanja na datum transakcije razmene po osnovu poslovnih kombinacija unosi se u prihode perioda.

3.2. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja obuhvataju nematerijalna sredstva sa ograničenim i neograničenim vekom upotrebe, kao što su:

- ulaganja u razvoj materijala i proizvoda, tehnologije i uređaja;
- ulaganja u koncesije, patente i licence;
- prava na model, industrijski uzorak, robni ili uslužni žig;
- industrijska znanja;
- dugoročni zakup objekata i drugih nekretnina;
- dugoročni zakup opreme i ostalih stvari;
- ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima radi sticanja određenih prava;
- naknade za priključak na telefonsku, električnu, vodovodnu i kanalizacionu mrežu;
- programi za računare i
- nematerijalna ulaganja u pripremi.

U trenutku nabavke nematerijalna ulaganja se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. U nabavnu vrednost nematerijalnih sredstava uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji se mogu direktno pripisati pripremi sredstva za nameravanu upotrebu. U nabavnu vrednost nematerijalnog ulaganja za koja je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu, uključuju se i troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju nematerijalnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualni gubitak od obezvređenja koji se utvrđuje samo u slučaju indicije da je došlo do obezvređenosti tog ulaganja.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada se ulaganje rashoduje ili otuđi, ili kada se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom po stopama od:

	Stopa amortizacije (%)
2. Koncesije, patenti, licence i slična prava	25
3. Ostala nematerijalna ulaganja	25

Izuzeci od amortizacije su nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja, kao što su priključci na telefonsku, električnu, vodovodnu i kanalizacionu mrežu.

3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Društva, kao što su:

- zemljišta,
- građevinski objekti,
- postrojenja i oprema,
- ostale nekretnine, postrojenja i oprema,
- nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi,
- avansi za nekretnine, postrojenja i opremu,
- ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi.

Društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: očekuje se da će buduća ekonomska korist povezana sa tim sredstvima priticati u Društvo i ako se pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke može pouzdano utvrditi, uz uslov da je ona veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa/Društvo može odrediti limit.

U trenutku nabavke nekretnine, postrojenja i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

U nabavnu vrednost proizvodnog pogona, postrojenja za proizvodnju energije i investicione nekretnine, za koja sredstva je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bila spremna za svoju nameravanu upotrebu, uključuju se i troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju ovih sredstava. Troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Izdaci u vezi sa sredstvom uključuju samo izdatke koji su imali za rezultat gotovinske isplate, transfere drugih sredstava ili preuzimanje obaveza na koje se zaračunava kamata.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu nastaju po osnovu dogradnje sredstva, zamene delova i njihovog servisiranja, ukoliko su ispunjeni uslovi za priznavanje. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u period u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada se sredstvo rashoduje ili otuđi, ili kada se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka tranjanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

	Stopa amortizacije (%)
1. NEKRETNINE (GRAĐEVINSKI OBJEKTI)	
Građevinski objekti (zgrade od čvrstog materijala),	2,5
Upravna zgrada	1,3
Objekti za rasvetu i objekti za prenos nafte	5
Ostali građevinski objekti	1,5-1,8
2. POSTROJENJA I OPREMA	
Oprema za trgovinu	10,0-15,0
Oprema za obavljanje komunalne delatnosti	12,0-18,0
Putnička i teretna vozila	14,3-15,0
Računari, računarska oprema, radio i TV oprema	20,0
Kancelarijski nameštaj	11,0-12,5
Oprema za zagrevanje prostorija	12,5
Oprema za utovar, istovar, pretovar	16,5
Ostala oprema	10,0-14,3

3. OSTALA NEPOMENUTA SREDSTVA

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Dugoročno rezervisanje za obnavljanje zemljišta vrši se u iznosima potrebnim da bi se zemljište koristilo u svrhe za koje je namenjeno, odnosno da bi se posle korišćenja dovelo u prvobitno stanje, kao i da bi se sprečilo nastajanje šteta, a ako su te štete ipak nastale – da bi se otklonile.

Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi evidentiraju se u okviru osnovnih sredstava po osnovu ugovora o zakupu kojim Društvo ne stiče dodatna prava na korišćenje objekta i ako im se nabavna vrednost može pouzdano utvrditi. Amortizacija ulaganja u tuđe nekretnine, postrojenja i opremu vrši se u periodu trajanja zakupa ili u periodu veka upotrebe izvršenog ulaganja, ako je rok kraći od trajanja zakupa.

Alat i inventar evidentiraju se u okviru osnovnih sredstava ukoliko se koriste u dužem periodu od godinu dana i ako im je vrednost veća od *jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom*. Alat i inventar se kalkulativno otpisuje po stopama koje su utvrđene računovodstvenom politikom Društva i iznose 20%.

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje Društvo, kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za svoje potrebe ili za prodaju u okviru redovnog poslovanja.

Iznajmljeno sredstvo putem operativnog lizinga klasifikuje se kao investiciona nekretnina pod uslovom da služi za izdavanje ili za uvećanje vrednosti, da je računovodstveno obuhvaćeno kao da se radi o finansijskom lizingu i da zakupoprimac vodi sredstvo po fer vrednosti.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i po osnovu eventualnog obezvređenja.

Naknadni izdaci povećavaju vrednost investicione nekretnine ako je verovatno da će prilivi budućih ekonomskih koristi biti veći od procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali.

3.5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu i ostali dugoročni plasmani.

Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih i ostalih pravnih lica predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih, uvećanoj za direktno pripisive transakcione troškove.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Društvo meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke zbog obezvređenja, dok se hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi mere po fer vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Efekti od ulaganja na osnovu učešća u rezultatu zavisnih, povezanih i ostalih pravnih lica priznaju se kao prihodi do iznosa dividende u trenutku raspodele dobitka, odnosno kao rashodi do iznosa pokrića gubitka. Priznavanje dobitaka ili gubitaka po osnovu naknadnih promena fer vrednosti vrši se u bilansu stanja u okviru nerealizovanih dobitaka, odnosno gubitaka po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju.

3.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nižoj od sledeće dve vrednosti: nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja ili neto ostvarivoj vrednosti.

Nabavnu vrednost materijala, rezervnih delova, inventara i robe čine neto faktorna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni

troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene /“prva ulazna – prva izlazna” (FIFO).

Roba na zalihama u skladištu ili stovarištu vodi se po nabavnoj ceni .

Roba u prometu na malo vodi se po maloprodajnoj ceni sa ukalkulisanim porezom na dodatnu vrednost i razlikom u ceni. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatnu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodate robe. Izlaz robe sa zaliha iskazuje se po nabavnoj vrednosti, odnosno po prodajnoj vrednosti robe umanjenoj za porez na dodatnu vrednost i razliku u ceni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene. U cenu koštanja uključuju se i troškovi pozajmljivanja u slučaju da je za zalihe potreban značajan vremenski period da bi se pripremile za prodaju. Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto ostvarivu vrednost.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.7. 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 nižem iznosu između knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Gubitak od umanjenja vrednosti priznaje se u okviru ostalih rashoda kao obezvređenje.

3.8. Zajmovi (kredit) i potraživanja

Zajmovi (kredit) i potraživanja su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim isplata koja nisu kotirana na aktivnom tržištu. Zajmovi (kredit) i potraživanja početno se vrednuju po fer vrednosti na datum prodaje, a naknadno odmeravanje se vrši po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova, druga potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane.

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja od kupaca kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi nadzorni odbor/ili direktor Društva.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca vrši se na osnovu računovodstvene politike Društva, i to na osnovu procene naplativosti svakog potraživanja zasebno.

3.9. Hartije od vrednosti kojima se trguje

Hartije od vrednosti kojima se trguje su finansijska sredstva kupljena ili na drugi način stečene kratkoročne i dugoročne prenosive hartije od vrednosti, kao što su: akcije, obveznice, blagajnički zapisi, komercijalni zapisi, državni zapisi, sertifikati o depozitu i ostale hartije od vrednosti kojima se trguje, odnosno koje su pribavljene sa namerom da se u kratkom roku ponovo prodaju.

Prilikom početnog priznavanja hartije od vrednosti kojima se trguje mere se po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Nakon početnog priznavanja, hartije od vrednosti kojima se trguje vode se po tržišnoj vrednosti, a promene tržišne vrednosti se knjiže u korist prihoda ili na teret rashoda u bilansu uspeha. Ukoliko na aktivnom tržištu nemaju kotiranu tržišnu cenu, hartije od vrednosti kojima se trguje naknadno se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, primenom metoda efektivne kamatne stope.

3.10. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja su sledeći:

		31. decembar 2015.	31. decembar 2014.
EUR	1	121,6261	120,9583
USD	1	111,2468	99,4641
GBP	1	164,9391	154,8365
CHF	1	112,5230	100,5472

3.11. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule iskazuju se kao finansijski prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.12. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima sadašnju obavezu koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kad je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kad iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope pre poreza koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena. Ovo povećanje se iskazuje kao trošak pozajmljivanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

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.

3.13. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Posle početnog priznavanja, finansijske obaveze se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti koristeći metod efektivne kamate.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze po kreditima od banaka, obaveze za primljene zajmove, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (faktornoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje. Krediti su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.14. Zakupi

Društvo kao zakupac

Finansijski zakup

Zakup se klasifikuje kao finansijski zakup ako se njim suštinski prenose na zakupca svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom. Finansijski zakup se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljenog sredstva i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine. Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Finansijski rashodi se priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Zakupljena sredstva na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Operativni zakup

Zakup se klasifikuje kao operativni zakup ako zakupodavac suštinski zadržava sve rizike i koristi povezane sa vlasništvom. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo kao zakupodavac

Finansijski zakup

Kada se sredstva daju u zakup po osnovu finansijskog zakupa, neto investicija u zakup se priznaje kao potraživanje.

Prihod od zakupa se priznaje u toku perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koja odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

Operativni zakup

Zakup se klasifikuje kao operativni zakup ako zakupodavac suštinski zadržava sve rizike i koristi povezane sa vlasništvom. Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.15. Državna dodeljivanja

Državna dodeljivanja su pomoć države u obliku prenosa sredstava Društvu po osnovu ispunjenja određenih uslova koji se odnose na njegovo poslovanje. Državna dodeljivanja vezana za pokriće rashoda ili gubitka priznaju se kao prihod obračunskog perioda u kom su nastali i povezani rashodi, tj. na osnovu principa sučeljavanja prihoda i rashoda.

Državno dodeljivanje vezano za pokriće rashoda koji će se desiti u narednom periodu priznaje se kao odloženi prihod, tj. odlaže se na računu pasivnih vremenskih razgraničenja i priznaje kao prihod u narednim obračunskim periodima.

Državna davanja vezana za sredstva evidentiraju se kao odloženi prihod, po nominalnoj vrednosti i priznaju se u prihode na sistematičnoj i proporcionalnoj osnovi tokom upotrebnog veka sredstva na bazi sučeljavanja sa rashodima za amortizaciju.

3.16. Porez na dobit

Troškovi poreza na dobit perioda obuhvataju tekući i odloženi porez. Porez se priznaje u bilansu uspeha, osim do visine koja se odnosi na stavke koje su direktno priznate u kapitalu. U tom slučaju porez se takođe priznaje u kapitalu.

Tekući porez

Porez na dobitak se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica i relevantnim podzakonskim aktima. Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

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 (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

3.17. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama,

primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj i posebnoj stopi, i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.18. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima. Društvo je, takođe obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.19. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo je u obavezi da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u visini dve prosečne mesečne zarade isplaćene u Republici. U ranijim godinama dugoročna rezervisanja (MRS 19) za naknade zaposlenima za otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene dane godišnjeg odmora nisu iskazivane zbog velike fluktuacije broja zaposlenih i malog broja trenutno zaposlenih radnika, te efekti rezervisanja nisu materijalno značajnui, niti se može izvršiti pouzdana procena. Danom otvaranja stečaja po Zakonu o stečaju čl. 77 zaposlenima je prestao radni odnos rešenjem o prestanku radnog odnosa otakzom Ugovora o radu. Sve ovo opravdava ranije neiskazivanje dugoročnih rezervisanja jer su zaposleni upućeni na tržište rada radi ostvarivanja svojih prava, bez prava na otpremnine. U 2015. zaposleno je 10 radnika, što takođe nema značajnog uticaja na efekte rezervisanja.

3.20. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu i veća od 2% ukupnih prihoda godine koja prethodi godini za koju se sastavlja finansijski izveštaj.

3.21. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.22. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 "Obelodanjivanje povezanih strana".

Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan izveštavanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju.

3.23. Prihodi

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. Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe i proizvoda su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, povraćaj robe i proizvoda, kao i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

Prihodi od pružanja usluga su priznati u obračunskom periodu srazmerno stepenu dovršenosti pruženih usluga i prikazani su po fakturnoj vrednosti umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

b. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihode od aktiviranja učinaka i robe čine prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva (nepokretnosti, postrojenja i oprema), prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za materijal, alat i inventar i rezervne delove, prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za prirast osnovnog stada i prihodi po osnovu sopstvenim transporta pri nabavci osnovnih sredstava, materijala, robe, rezervnih delova, alata i inventara.

c. Prihod od kamata

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. Prihodi od kamata se priznaju u periodu u kome je Društvo steklo pravo da se kamata primi.

d. Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina i opreme 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.

3.24. Rashodi

a. Rashodi materijala i robe

Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije. Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe.

Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip uzročnosti prihoda i rashoda). Svi rashodi priznaju se nezavisno od plaćanja.

b. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamata i drugi troškovi koje Društvo ima u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja mogu obuhvatati:

- troškove kamata izračunate korišćenjem metode efektivne kamate;
- finansijska opterećenja u vezi sa finansijskim lizingom,
- kursne razlike nastale po osnovu pozajmljivanja u stranoj valuti, u iznosu do kog se smatraju korigovanjem troškova kamate.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju.

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji kvalifikovanog sredstva (sredstvo koje se u dužem vremenskom periodu priprema za upotrebu), čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Takvi troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Drugi troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

4.2. Tržišni rizik

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, niti obaveze.

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

4.4. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Planiranje novčanog toka vrši se da bi se obezbedilo da Društvo uvek ima dovoljno gotovine da podmiri poslovne potrebe.

Eventualni višak gotovine poslovnih aktivnosti iznad salda zahtevanih obrtnih sredstava, ulaže se u kamatonosne tekuće račune, oročene depozite ili hartije od vrednosti za trgovanje, birajući instrumente sa odgovarajućim dospećima ili sa dovoljnom likvidnošću koja obezbeđuje dovoljan prostor kakav je određen gore navedenim planom.

4.5. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da izvrši korekciju isplata dobiti, vrati kapital vlasnicima kapitala, poveća kapital, ili, pak, može da proda sredstva kako bi smanjila dugove.

4.6. Fer vrednost finansijskih sredstava i obaveza

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. Tržišna cena, gde postoji aktivno tržište, najbolji je dokaz fer vrednosti finansijskog instrumenta. Međutim, tržišne cene nisu dostupne za niz finansijskih sredstava i obaveza koje Društvo ima. Stoga, kada tržišna cena finansijskih instrumenata nije dostupna, fer vrednost sredstava i obaveza se procenjuje koristeći sadašnju vrednost ili druge tehnike vrednovanja zasnovane na trenutno preovlađujućim tržišnim uslovima.

S obzirom da u Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na iskazane vrednosti sredstava i obaveza, kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan izveštavanja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena. Procene i pretpostavke se kontinuirano razmatraju, a kada korekcije postanu neophodne, iskazuju se u bilansu uspeha za periode u kojima su postale poznate.

U daljem tekstu navedene su ključne procene i pretpostavke koje sadrže rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine.

Koristan vek trajanja nematerijalnih ulaganja, građevinskih objekata i opreme

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

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Obezvređenje zaliha

Društvo je obračunalo obezvređenje zaliha na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti prodaje ili realizacije u procesu proizvodnje. Procena je zasnovana na analizi kretanja zaliha, istorijskim otpisima, procenama kretanja na tržištu prodaje, planovima prodaje, promenama u uslovima prodaje, procene rokova upotrebe, kao i procene stanja i upotrebne vrednosti zaliha, prilikom utvrđivanja adekvatnosti obezvređenja zaliha. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultirajućim budućim prodajama. Rukovodstvo veruje da nije potrebno dodatno obezvređenje zaliha, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Obezvređenje potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši za sumnjiva i sporna potraživanja, na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune neophodne obaveze. Procena je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultirajućim budućim naplatama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

U ranijim godinama dugoročna rezervisanja (MRS 19) za naknade zaposlenima za otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene dane godišnjeg odmora nisu iskazane zbog velike fluktuacije broja zaposlenih i malog broja trenutno zaposlenih radnika, te efekti rezervisanja nisu materijalno značajni, niti se može izvršiti pouzdana procena. Danom otvaranja stečaja po Zakonu o stečaju čl. 77 zaposlenima je prestao radni odnos rešenjem o prestanku radnog odnosa otkazom Ugovora o radu, te od 22.06.2011. u društvu nije bilo zaposlenih radnika po

Ugovoru o radu. Sve ovo opravdava ranije neiskazivanje rezervisanja, jer su zaposleni upućeni na tržište rada bez prava na otpremnine. U 2014. po Ugovoru o radu zaposleno je 10 radnika, a u 2015. 11 radnika što takođe nema značajnog uticaja na efekte rezervisanja.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Rukovodstvo Društva procenjuje da rashodi nastali po osnovu sudskih sporova nisu materijalno značajni, te stoga nije izvršen obračun rezervisanja po osnovu sudskih sporova.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	U hiljadama RSD						
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje 1. januara 2015. god.				1.397			1.397
Nove nabavke i dati avansi							
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi							
Prenos (sa)na (između grupa)							
Otuđivanje i rashodovanje i obračun avansa							
Obezvredenje							
Stanje 31. decembra 2015.				1397			1.397
Ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2015. godine				1397			1.397
Amortizacija							
Prenos (sa)na (između grupa)							
Otuđenja i rashodovanje							
Obezvredenje							
Stanje 31. decembra 2015.				1397			1.397
Sadašnja vrednost 1.01.2015.				0			0
Sadašnja vrednost 31.12.2015.				0			0

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	U hiljadama RSD						Ukupno
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO	NPO u pripremi	Avansi za NPO	
Nabavna vrednost							
Stanje 1. januara 2015. godine		63.506	11.836			0	75.342
Nove nabavke i dati avansi	161	255.600	9.611			6.881	272.253
Prenos sa NPO u pripremi							
Prenos (sa)na (između grupa)							
Otuđenja i rashodovanja i obračun avansa			434				434
Obezbvredenje			217				217
Stanje 31. decembra 2015.	161	319.106	21.230			6.881	347.378
Ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2015. godine		34.789	11.086				45.875
Amortizacija		2.561	162				2.723
Prenos (sa)na (između grupa)							
Otuđenja i rashodovanje			217				217
Obezbvredenje							
Stanje 31. decembra 2015.	0	37.350	11.031			0	48.381
Sadašnja vrednost 31.12.2014.	0	28.717	750			0	29.467
Sadašnja vrednost 31.12.2015.	161	281.756	10.199			6.881	298.997

Razdvajanje zemljišta od građevinskih i investicionih nekretnina nije materijalno značajno jer su površine objekata usled spratnosti mnogo veće od zemljišta na kome su sagrađene, a zemljište uz zgrade ili ne postoje ili su zanemarljivo male.

Dat avans za nabavku nekretnina „Yachting Club 1939“ doo Novi Sad po Predugovoru u iznosu od 6.881 hilj.dinara

8. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama bile su kao što sledi:

	U hiljadama RSD
	2015.
NABAVNA VREDNOST	
Stanje na dan 1. januara	280.343
Nove nabavke i dati avansi	
Prenos sa investicija u toku	
Otuđenja i rashodovanja	
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji	
Stanje na dan 31. decembra	280.343
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Stanje na dan 1. januara	77.915
Amortizacija	4.238
Otuđenja i rashodovanja	
Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji	
Priznati gubici od obezvređenja	
Stanje na dan 31. decembra	82.153
Sadašnja vrednost 01. januara 2015. godine	
Sadašnja vrednost 31. decembra 2015. godine	198.190

Na objektima RK „Mitrovčanka“ Trg Svetog Stefana 32, Sremska Mitrovica, parcela br. 3971 i 4164/1 upisana je hipoteka po Ugovoru o jemstvu za „Vršačke vinograde“ ad Vršac po osnovu kredita od NLB Interfinanz Švajcarska na iznos glavnice od 1.500.000 eur. Po Planu otplate iz stečaja izvršena je rezervacija sredstava.

Investicione nekretnine su iskazane po nabavnoj vrednosti na dan 31. decembra 2015. godine u skladu sa Računovodstvenim politikama.

Ukupan iznos likvidacione vrednosti svih objekata po EFl izveštaju iz stečaja iznosi 381.261.200 RSD i nije korigovana za potrebe finansijskog izveštavanja, jer predstavlja nadoknadivu vrednost u slučaju neispunjenja Plana reorganizacije iz stečaja, a ne fer vrednost. Iz prethodno navedenog se može zaključiti da zbog specifične situacije u kojoj društvo trenutno posluje posle stečajnog postupka i svih procena od strane stručnih lica u postupku stečaja, proizilazi da ne postoje razlozi da se vrši procena fer vrednosti investicionih nekretnina.

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

		U hiljadama RSD	
	% učešća	2015.	2014.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica			
- Pravno lice A CORT doo	67,49	98.044	98.044
Ispravka vrednosti		()	()
		98.044	98.044
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju			
- Pravno lice Vojvodinašped ad	24,99	17.606	17.606
- Pravno lice Koprodukt ad	24,99	24.081	24.081
Ispravka vrednosti		(9.633)	(9.633)
		32.054	32.054

Učešća u kapitalu

Fer vrednost ulaganja kojima se trguje na aktivnom tržištu utvrđuje se na osnovu tekuće tržišne vrednosti u momentu zaključenja poslovanja na dan 31. decembra 2015. godine.

„Stoteks“ ad ima učešće u akcijama u „Vojvodinašpedu“ ad Novi Sad, od 56.792 akcije ISIN broj RSVJSDE53730, a u „Koprodukt“-u ad Novi Sad 9.829 akcija ISIN broj RSKOPRE04740

10. **Ostali dugoročnin finansijski plasmani (depozit po leasing ugovoru) 1.336 0**
ZALIHE

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	1.169	1.325
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Minus: ispravka vrednosti	(1.169)	(1.325)
	0	0

Dati avansi

- matična i zavisna pravna lica (napomena 46)		
- ostala povezana pravna lica (napomena 46)		
- dobavljači u zemlji	5.528	0
- dobavljači u inostranstvu		
	<u> </u>	<u> </u>
Minus: ispravka vrednosti	()	()
	<u> </u>	<u> </u>
	5.528	0

Avans dat „Fruškogorskim vinogradima“ doo po Ugovoru o generalnoj distribuciji u iznosu od 5.528 hilj.dinara.

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	5.548	5.548
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica		
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica		
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	31.927	32.836
Kupci u inostranstvu		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
	<u> </u>	<u> </u>
Minus: ispravka vrednosti	(29.809)	(29.809)
	<u> </u>	<u> </u>
	2.118	8.575

Knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje klasifikovanih kao Potraživanja i zajmovi, odgovara njihovoj fer vrednosti.

Društvo je delimično svoja potraživanja obezbedilo blanko menicama.

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Starosna analiza ovih potraživanja je bila sledeća:		
Do 3 meseca	578	6.113
Od 3 do 6 meseci		
Od 6 do 12 meseci	3.023	32.186
Preko 12 meseci	28.326	
Stanje na dan 31. decembra	<u> </u>	<u> </u>
	31.927	38.384

Na dan 31. decembra 2015. godine, potraživanja od prodaje u iznosu od RSD 29.809 hiljada su dospela i obezvređena u potpunosti.

Formiranje i ukidanje ispravke vrednosti potraživanja iskazuje se u okviru "Ostalih rashoda/ostalih prihoda" u bilansu uspeha. Iznosi knjiženi u korist ispravke vrednosti isknjižavaju se kada se ne očekuje da će biti naplaćeni.

Ostale pozicije unutar potraživanja od prodaje ne sadrže obezvređena sredstva.

12. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun		
Potraživanja od komisione i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	124.668	401.068
Minus: Ispravka vrednosti(Koprodukt ad)	(57.170)	(57.170)
	<u>67.498</u>	<u>343.898</u>
Koprodukt ad	57.170	57.170
Nelt CO doo		5.200
Zmaj Srce doo	67.356	325.535
Stork lmes		
Lintz doo	142	

13. DRUGA POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih		
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa		
Potraživanja po osnovu naknada šteta		
Ostala kratkoročna potraživanja	17.650	14.151
Minus: Ispravka vrednosti	()	()
	<u>17.650</u>	<u>14.151</u>
Vršački vinogradi ad	11.336	9.510
Damjanović Nenad	121	121
Ostala potraživanja	6.193	4.521
AIK Banka ad		0

14. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha su na dan 31. decembra 2015. godine iznosila RSD 0 hiljada (2014: RSD 0 hiljada) i obuhvataju kupljene kratkoročne i dugoročne prenosive hartije od vrednosti /*akcije, obveznice, blagajnički zapisi, komercijalni zapisi, državni zapisi, sertifikati o depozitu – prilagoditi*/ koje su pribavljene sa namerom da se u kratkom roku ponovo prodaju sa ciljem sticanja dobitka na razlici u ceni.

Navedene hartije od vrednosti su vrednovane po fer vrednosti koja je utvrđena na osnovu berzanskih kotacija (inputi nivoa 1).

15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična pravna lica		
Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	19.501	19.926
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
	<hr/>	<hr/>
Minus: Ispravka vrednosti		(0)
	<hr/>	<hr/>
	19.501	19.926

Kratkoročni krediti i plasmani u zemlji i inostranstvu se odnose na date finansijske kredite odobrene /matičnim, zavisnim, ostalim povezanim, trećim licima/. Krediti su odobreni na rok od 12 meseci. Kao obezbeđenje uredne naplate datih kredita, Društvo je dobilo blanko menice.

Yachting CLub 1939 doo	7.810	7.810
Fabrika Trgomen	3.500	3.500
Tandem Financial ad	4.735	5.325
Grozd OZZ	1.800	1.800
Ostala potraživanja	1.656	1.581

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Namenski za kupovinu HOV	146	
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	503	537
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	3.301	10.351
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva –namenski računi	146	
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
	<hr/>	<hr/>
	3.950	10.888

17. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza-Plan reorganiz.	200.184	200.820
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
	<hr/>	<hr/>
	200.184	200.820
Dugoročna rezervisanja iz Plana reorganizacije	199.912	200.579
NLB InterFinanc (jemstvo za Vršačke Vinograde ad		
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	272	241

18. KAPITAL

Osnovni kapital "STOTEKS" AD, Novi Sad, iskazan na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od RSD 454.564 hiljade obuhvata akcijski i ostali kapital.

Struktura osnovnog kapitala na dan 31.12.2015. kao i 2014. godine bila je sledeća:

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Osnovni kapital:		
- akcijski kapital	405.219	405.219
- ostali kapital	49.345	49.345
	<u>454.564</u>	<u>454.564</u>

Osnovni kapital "STOTEKS" AD, Novi Sad, podeljen je na 405.219 emitovanih akcija svaka po RSD 1.000,00 nominalne vrednosti.

Struktura akcijskog kapitala evidentiranog u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti na dan 31.12.2015. godine bila je sledeća:

	% učešća	Broj akcija	U hiljadama RSD
Akcijski kapital::			
-CORT doo Novi Sad	65,26	264.453	264.453
- Stoteks ad	2,75	11.153	11.153
- Koprodukt ad	1,05	4.250	4.250
- Akcionarski fond ad Beograd	0,94	3.818	3.818
- Trivunović Luka	0,87	3.507	3.507
- Zlatibor invest doo	0,48	1.927	1.927
- Grbić Milorad	0,41	1.650	1.650
- Ilin Aleksandar	0,32	1.294	1.294
- Petrović Marijan	0,31	1.260	1.260
- Hadžini Adire	0,31	1.260	1.260
- 1.035 malih akcionara	27,30	110.647	110.647
	<u>100,00</u>	<u>405.219</u>	<u>405.219</u>

Osnivač "CORT" doo Novi Sad sa 67,49% nematerijalnih udela je Stoteks ad.

Ostali kapital iskazan na dan 31.12.2015 godine u iznosu od RSD 49.345 hiljada, predstavlja oblik kapitala koji je formiran raspoređivanjem revalorizacionih rezervi formiranih ranijih godina, i koji nije upisan kod Agencije za privredne registre niti je izražen kroz odgovarajuću emisiju akcija i pravima koji iz nje proizilaze.

Emisione premije (KTO 30600) po osnovu prodaje običnih akcija su formirane otkupom sopstvenih akcija radi ponude na otkup. U 2010. godini otkupljeno je 5.640 akcija po ceni od 603 din, nominalne vrednosti 1.000,00 din, te su stvorene emisione premije od 2.239 hiljada dinara. U 2011. godini otkupljeno je još 818 akcija po ceni od 603,00 din. nominalne vrednosti po 1.000.00 dinara te su emisione premije uvećane za 325 hiljada dinara i ukupno na dan 31.12.2013. iznose 2.564 hiljade dinara.

U 2014. godini otkupljeno je 248 akcija po ceni od 1.200 RSD nominalne vrednosti po 1.000 rsd što ukupno na dan 31.12.2014. godine iznosi 2.514 hiljada

U 2015.godini otkupljeno je 3.252 sopstvene akcije, te su emisione premije povećane za 2.119 hilj.dinara i ukupne emisione premije na dan 31.12. 2015.god. iznose 4.663 hilj.din.

21.01.2011.godine Pavle Bašić, kao osnivač društva „CORT“ doo, u svojstvu Skupštine društva, doneo je Odluku o povećanju osnovnog kapitala u „Cort“-u doo Novi Sad tako što unosi i upisuje u vidu nenovčanog kapitala 264.453 komada akcija izdavaoca „STOTEKS“ ad Novi Sad, pojedinačne tržišne vrednosti od po 500din, što ukupno iznosi 132.226.500.00dinara, a koje nose međunarodne oznake dodeljene od Centralnog registra depoa i kliringa hartija od vrednosti AD i to: ISIN, CFI, RSSTOTE70759, ESVUFR, te čija protivvrednost na dan 21.01.2011.godine iznosi 1.259.928,76 evra.

01.07.2011.godine Beogradska berza a.d. Beograd izdala je Rešenje o isključenju akcija izdavaoca „STOTEKS“ a.d. Novi Sad, ISIN: RSSTOTE70759, CFI kod: ESVUFR, simbol: STOT sa vanberzanskog tržišta, a po osnovu pokretanja stečajnog postupka, sve u skladu sa odredbama Zakona o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata i odredbama Pravila Berze.

Po odluci Skupštine društva 19.06.2014. preneto je 5% neraspoređene dobiti iz 2013. u rezerve u iznosu od 2.625 hilj, a iz dobiti za 2014.g. u rezerve je preneto 4.708 hilj.din. Neto dobit društva u 2015.godini iznosi 5.169 hiljada din.

19. DUGOROČNA REZERVISANJA

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Dugoročna rezervisanja za sporna i uslovna Potraživanja iz stečaja ST652/2011 po Planu NLB InterFinanc AG Ciriš Švajcarska	199.912	200.579

Dugoročna rezervisanja iz Plana reorganizacije NLB InterFinanc (obaveza po jemstvu za Vršačke Vinograde ad Vršac

20. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
	21.881	49.308
	21.881	49.308
Dugoročne obaveze po Planu reorganizacije		
Čistoća JKP	389	1.168
DDOR Novi Sad	226	679
Marković Koviljka	191	573
Pivara MB	1.704	5.112
Poreska uprava Novi Sad	7.035	21.104
Q Pro Novi Sad	546	3.002
Novosadska Toplana JKP	352	1.056
Rodić MB Trgovina	1.406	4.218
Tržni centar doo Novi Sad		6.857
Vojvodinašped ad	1.622	4.867
Ostali	2.973	2.037
Obaveze za finansijski lizing	5.437	

Ugovori o finansijskom leasingu sklopljeni su sa Sogelease u decembru 2015.godine radi nabavke opreme (automobila)

21. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Kratkoročni krediti od matičnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	58.452	49.090
	<u>58.452</u>	<u>49.090</u>

Obaveze po Planu otplate iz stečaja koje dospevaju za plaćanje do 31.12.2015.godine

22. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Od matičnih pravnih lica		
Od zavisnih pravnih lica		
Od ostalih povezanih pravnih lica		
Od pravnih lica u zemlji	233	233
Od fizičkih lica u zemlji		
Od pravnih lica u inostranstvu		
	<u>233</u>	<u>233</u>

Obaveze po primljenim depozitima u stečaju.

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači-ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	9.686	4.250
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja	14	28
	<u>9.700</u>	<u>4.278</u>

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 1. do 30 dana. /Obaveze se odnose pretežno na javna preduzeća iz tekućeg meseca (EPS Snabdevanje, Telecom, JKP Novosadska Toplana, JKP Čistoća)

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Zarade i naknade zarada, bruto		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende/učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze	3.533	6.018
	<u>3.533</u>	<u>6.018</u>

Ostale obaveze se najvećim delom odnose na *obaveze za kamate iz Plana reorganizacije iz Stečaja*.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

25. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	26.675	31.858
	<u>26.675</u>	<u>31.858</u>

Ostale obaveze se najvećim delom odnose na *obaveze za poreze na građevinsko zemljište, porez na imovinu i ostale poreze i doprinose prema Gradskoj poreskoj upravi Novi Sad i Sr. Mitrovica a koje su bile u mirovanju u 2013. i 2014. godini. Tokom 2015. god redovno su plaćane rate.*

26. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi (obračunati-nisu naplaćeni)		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
	<u>0</u>	<u>0</u>

27. POREZ NA DOBIT

Usaglašavanje računovodstvenog dobitka pre oporezivanja i tekućeg poreza prema poreskom bilansu bilo je sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Gubitak poslovne godine		
Dobit poslovne godine	5.782	93.765
Rashodi koji se ne priznaju	3.195	812
Računovodstvena amortizacija	6.961	5.881
Amortizacija u poreske svrhe	(11.047)	(9.133)
Kapitalni dobitak	<u>0</u>	<u>0</u>
Poreska osnovica – kapitalni dobitak	0	91.325
Obračunati porez (dobit pokrivena gubicima iz predh.godina)	<u>0</u>	<u>0</u>

28. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2015. godine

29. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SLIČNO

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Prihodi od premija		
Prihodi od dotacija		
Prihodi od subvencija		
Prihodi od regresa		
Prihodi od kompenzacija		
Prihodi od povraćaja poreskih i drugih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
	<u>0</u>	<u>0</u>

30. POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Prihodi od zakupnina	39.903	38.731
Prihodi od prodaje robe	2.406	
Prihodi od tantijema		
Ostali poslovni prihodi	16.873	15.675
	<u>59.182</u>	<u>54.406</u>

31. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u 2015. godini je iznosila RSD ... hiljada (2013. godina RSD ... hiljada) i uključuje nabavnu vrednost robe u prometu.
Ili

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	2.005	
Nabavna vrednost prodate robe na malo		
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
	<u>2.005</u>	<u>0</u>

32. TROŠKOVI MATERIJALA

hiljadama RSD

	U	
	2015.	2014.
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	71	130
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	281	206
	<u>352</u>	<u>336</u>

33. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Troškovi goriva	1.045	1.137
Troškovi gasa		
Troškovi električne energije	12.949	11.667
Ostali troškovi goriva i energije	5.151	5.085
	<u>19.145</u>	<u>17.889</u>

34. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	8.725	5.648
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1.562	1.011
Troškovi naknada po ugovoru o delu	570	2.194
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade:		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	393	
- naknada za smeštaj i ishranu na terenu		
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	144	153
- naknada za korišćenje sopstvenog automobila u službene svrhe		

- otpremnine		
- jubilarne nagrade		
- jednokratna naknada u skladu sa socijalnim programom		
- davanja zaposlenom koja se ne smatraju zaradom	25	16
- solidarna pomoć zaposlenom		
- stipendije i krediti učenicima i studentima		
- razna davanja fizičkim licima koja nisu zaposleni		
	<u>11.419</u>	<u>9.022</u>
Broj zaposlenih na kraju godine	<u>11</u>	<u>10</u>

35. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	320	262
Troškovi usluga održavanja	1.085	311
Troškovi zakupnina	3.154	2.560
Troškovi sajmova		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	1.290	1.221
	<u>5.849</u>	<u>4.354</u>

36. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala rezervisanja		
	<u>0</u>	<u>0</u>

Rezervisanja po osnovu otpremnina

U ranijim godinama dugoročna rezervisanja (MRS 19) za naknade zaposlenima za otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene dane godišnjeg odmora nisu iskazane zbog velike fluktacije broja zaposlenih i malog broja trenutno zaposlenih radnika, te efekti rezervisanja nisu materijalno značajni, niti se može izvršiti pouzdana procena. Danom otvaranja stečaja po Zakonu o stečaju čl. 77 zaposlenima je prestao radni odnos rešenjem o prestanku radnog odnosa otkazom Ugovora o radu, te od 22.06.2011. u društvu nije bilo zaposlenih radnika po Ugovoru o radu. Sve ovo opravdava ranije neiskazivanje rezervisanja, jer su zaposleni upućeni na tržište rada bez prava na otpremnine. U 2014. po Ugovoru o radu zaposleno je 9 radnika, a u 2015. 11 radnika što takođe nema značajnog uticaja na efekte rezervisanja.

37. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Troškovi neproizvodnih usluga	1.914	1.255
Troškovi reprezentacije	3.188	1.742
Troškovi premija osiguranja	546	167
Troškovi platnog prometa	144	96
Troškovi članarina	25	16
Troškovi poreza	1.817	1.625
Troškovi doprinosa	300	230
Ostali nematerijalni troškovi	<u>7.934</u>	<u>5.132</u>

38. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi		
-finansijski prihodi od matičnih pravnih lica		
-finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
-prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Prihodi od kamata od trećih lica		
-po datim kreditima trećim licima	261	
-po oročenim depozitima	1.221	3.173
-po potraživanjima iz dužničko-poverilačkih odnosa		
-zatezne i druge kamate		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule		
-pozitivne kursne razlike	82	474
-pozitivni efekti valutne klauzule	8	
Ostali finansijski prihodi	<u>1.572</u>	<u>3.647</u>

39. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Finansijski lizing	156	
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi		
-finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim pravnim licima		
-finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
-rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Rashodi kamata prema trećim licima		
-po kreditima		
-po osnovu javnih prihoda	24	
-po obavezama iz dužničko-poverilačkih odnosa		
-zatezne i druge kamate		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule		
-negativne kursne razlike	12	5
-negativni efekti valutne klauzule		
Ostali finansijski rashodi		
Rashodi u vezi obrade kredita	<u>192</u>	<u>5</u>

**40. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI
OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO
FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		665
		665

**41. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI
OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO
FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		57.170
		57.170

42. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		2.350
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
-prihodi od naknađenih šteta		
-prihodi po osnovu naplaćenih penala		
-naknadno primljeni rabati		
-ostali nepomenuti prihodi		135.400
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalne imovine		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
	0	137.750

Ostali nepomenuti prihodi: oprihodovane obaveze prema poveriocu koji se nije prijavio u Plan reorganizacije iz stečaja iz 2012.godine.

43. OSTALI RASHODI

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		2.596
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekta ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1.115	18
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi		
-troškovi sporova		
-naknadno odobreni rabat po osnovu prodaje		
-kazne za privredne prestupe i prekršaje		
-naknade štete trećim licima		
- ostali nepomenuti rashodi		
-izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene		300
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalne imovine		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje ostale imovine		
	1.115	2.914

44. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJEG PERIODA

	U hiljadama RSD	
	2015.	2014.
Dobitak/(Gubitak) poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi/(Rashodi) od efekata promene računovodstvenih politika		
Prihodi/(Rashodi) po osnovu ispravke grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
	0	0

45. PREUZETE OBAVEZE

Društvo nije imalo finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama i po drugim osnovama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja. U toku redovnog poslovanja, Društvo nije izdalo garancije trećim licima. Ne očekuje se da će doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza.

46. OBELODANJIVANJE TRANSAKCIJA SA POVEZANIM LICIMA

Nije bilo transakcija sa povezanim licima u 2015. godini:

47. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVEŠTAJNOG PERIODA**Raspodela dobiti**

Nije bilo raspodele dobiti.

Obelodanjivanje finansijskih izveštaj

Finansijski izveštaji su obelodanjeni danom potpisa zakonskog zastupnika

Obaveze po kreditima

Nije bilo zaduživanja po kreditima niti upisa hipoteka.

48. Zarada po akciji

Pošto je na AOP 1070 i 1071 vrednost manja od 500,00RSD podatak nije iskazan.

Novi Sad, 29.02.2016.

Generalni direktor



GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2015.GODINU

„STOTEKS“ A.D. NOVI SAD

1. „Stoteks“ a.d. Novi Sad, Bulevar Mihajla Pupina 6/VI Novi Sad
2. Matični broj 08574693
3. PIB 100187796
4. Delatnost 4621 trgovina na veliko žitom,duvanom,semenjem i hranom za živ.
5. BD 118876/2012 od 12.09.2012.godine
6. Generalni direktor Pavle Bašić

Generalni direktor



I - OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	STOTEKS ad NOVI SAD
	Sedište i adresa	NOVI SAD, Bulevar Mihajla Pupina 6/VI
	Matični broj	08574693
	PIB	100187796
2.	Veb sajt i e-mail adresa	www.stoteks.com
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 118876/2012 od 12.09.2012.
4.	Delatnost (šifra i opis)	04621-trgovina na veliko žitom, duvanom, semenjem i hranom za životinje
5.	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2015. godini)	10
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2015)	1042

7. Deset najvećih akcionara			
Red. br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2015. godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2015. godine
1)	Cort doo Novi Sad	264.453	65,26175
2)	Stoteks ad Novi Sad	11.153	2,75234
3)	Koprodukt ad Novi Sad	4.250	1,048816
4)	Akcionarski fond ad Beograd	3.818	0,942207
5)	Trivunović Luka	3.507	0,865458
6)	Zlatior Invest doo Novi Sad	1.927	0,475545
7)	Grbić Milorad	1.650	0,407187
8)	Ilin Aleksandar	1.294	0,319334
9)	Petrović Marjan	1.260	0,310943
10)	Hadžini Adire	1.260	0,310943

8.	Vrednost osnovnog kapitala	405.219 hilj.din.
----	----------------------------	-------------------

9.	Broj izdatih akcija	405.219
	Broj izdatih akcija - obične	405.219
	ISIN broj	RSSTOTE70759
	CIF kod	CFI ESUVFR
	Broj izdatih akcija - prioritetne	

10. Podaci o zavisnim društvima		
Red. br.	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
-		-

11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Moore Stephens doo Beograd Studentski trg 4 Beograd
12.	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd, Omladinskih brigada 1 MTP



II - PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2015) – Nadzorni odbor

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto), članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Vladimir Ignjatov	Predsednik, VSS, Tandem Financijal ad, direktor		
2.	Violeta Jurković	Član, SSS, Koprodukt ad, direktor		
3.	Miljana Kalaba	Član, SSS, Stoteks ad, referent		
4.				
5.				

2. Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2015)

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, funkcija, članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Pavle Bašić	SSS, Predsednik, član IO Regionalna privredna komora Novi Sad		
2.	Slavica Latinović	SSS, Član		
3.	Mira Tintor	SSS, Član		

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

--	--

--	--

2.2. Analiza rezultata poslovanja		Iznos (u milijardama RSD)		2015/2014 (Indeks)
Godina		2015	2014	
Prihod		2015	2014	100%
Prihod od prodaje		53.205	51.216	103,88%
Prihod od usluga		192	5	38,40%
Ukupni prihod		53.397	51.221	104,25%
Troškovi poslovanja		30	38	78,95%
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali neto troškovi		11.100	8.227	133,70%
Troškovi od prodaje i usluga		8.301	8.201	101,22%
Ostali poslovni troškovi		2.799	2.026	138,10%
Ukupno		22.297	26.454	84,32%

2.3. Analiza rezultata poslovanja		Iznos (u milijardama RSD)		2015/2014 (Indeks)
Godina		2015	2014	
Prihod		5.217	11.75	44,39%
Prihod od prodaje		1.290	1.007	128,00%
Prihod od usluga		3.927	10.743	27,24%
Ukupni prihod		5.217	11.75	44,39%
Troškovi poslovanja		5.100	9.104	56,03%



(Handwritten mark)

III - PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1.	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	
----	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1.	Analiza prihoda				
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)			
	Prihodi:	2015.	2014.		2015/2014. (indeks)
	Poslovni prihodi	59182	54406		1,0878
	Finansijski prihodi	1572	3687		0,4264
	Ostali prihodi		137750		
	Ukupno	60754	195843		0,3102
	Prihodi od prodaje (delatnosti):				
	Ukupno				
	Prihodi od prodaje (tržišta):				
	Prodaja u zemlji	59182	54406		1,0878
	Prodaja u inostranstvu				
	Ukupno	59182	54406		1,0878

2.2.	Analiza rashoda				
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)			
	Rashodi:	2015.	2014.		2015/2014. (indeks)
	Poslovni rashodi	53.665	42.614		1,2593
	Finansijski rashodi	192	5		38,4000
	Ostali rashodi	1.115	2.914		0,3826
	Ukupno	54.972	45.533		1,2073
	Poslovni rashodi:				
	Troškovi materijala	352	336		1,0476
	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	11.419	9.022		1,2657
	Troškovi amortizacije i rezervisanja	6.961	5.881		1,1836
	Ostali poslovni rashodi	34.933	27.375		1,2761
	Ukupno	53.665	42.614		1,2593

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)		2015/2014. (indeks)
	Rezultat poslovanja	2015.	2014.	
	Poslovni dobitak / (gubitak)	5.517	11.792	0,4679
	Finansijski dobitak / (gubitak)	1.380	3.682	0,3748
	Ostali dobitak / (gubitak)	-1.115	78.331	0
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	5.782	93.805	0,0616
	Porez na dobitak	-613	349	0
	Neto dobitak / (gubitak)	5.169	94.154	0,0549

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Racio analiza			
	Opis	2015.	2014.	2015/2014. (indeks)
	Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital)	0,00934	0,1525	0,061246
	Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	0,005838	0,0123	0,474634
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	0,00835	0,1530	0,054575
	Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	0,234687	0,3604	0,651185
	I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,039889	0,1182	0,337470
	II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	3,195413	6,5090	0,490922

	Iznos (u hiljadama din.)		2015/2014. (indeks)
	2015.	2014.	
Neto obrtni kapital (obrna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) – kratkoročne obaveze)	217.403	467.443	0,46509

2.5.	Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije			
	Opis	2015. din.	2014. din.	2013. din.
	Isplaćena dividenda po akciji			

3. Glavni kupci, dobavljači i segmenti

	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	Iznos (u hiljadama din.)		2015/2014. (indeks)
		2015.	2014.	
	Mercator-S doo Novi Sad	35.697	34.446	1,0363
	Kineska Zvezda doo Novi Sad	3.758	3.560	1,0556

	Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u obavezama)	Iznos (u hiljadama din.)		2015/2014. (indeks)
		2015.	2014.	
	EPS Snabdevanje Beograd	12.949	11.667	1,1099
	JKP Novosadska Toplana Novi Sad	4.944	4.898	1,0094

4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama din.)		2015/2014. (indeks)	Razlog promene
	2015.	2014.		
Nematerijalna ulaganja				
Dugoročni finansijski plasmani	131.441	131.434	1,0001	
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	327.260	609.146	0,5372	
Kratkoročne obaveze	99.026	92.111	1,0751	
Neto dobitak	5.169	94.154	0,0549	

5.	Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	11.153 sopstvenih akcija 2,752339%
6.	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u	7.333 hilj.din. 5% od neto dobiti 2013.god.i 2014.god



poslednje dve godine

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

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	S obzirom na opštu situaciju u zemlji i okruženju sve je usmereno ka održanju poslovanja barem u istom obimu kao prethodne godine, uz tendenciju razvoja
2.	Promena poslovnih politika	Nema promene poslovnih politika u postojećim uslovima
3.	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Osnovni rizik kome je privredno društvo izloženo je opšta nelikvidnosti u zemlji i smanjena mogućnost naplate, a time i daljeg razvoja.

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

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nema bitnih poslovnih događaja od dana bilansiranja
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva privrednog društva, nema takvih slučajeva ili se ne mogu trenutno pouzdano proceniti.
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Na dan 31.12.2015. ispravljena su potraživanja od čijeg roka za naplatu je prošlo više od 60 dana, ali do datuma izrade godišnjeg izveštaja o poslovanju nije ništa naplaćeno.
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Nema izgubljenih sudskih sporova do datuma izrade izveštaja
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda povezanim licima	Nije bilo prodaje proizvoda povezanim licima
2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Nije bilo prodaje osnovnih sredstava povezanim licima

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	Iznos (u hiljadama din.)		
		2015.	2014.	2015/2014. (indeks)
	Nije bilo ulaganja			



Период извештавања: од **01.01.2015.** до **31.12.2015.**

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **STOTEKS ad NOVI SAD**

Матични број (МБ): **08574693**

Поштански број и место: **21000** **NOVI SAD**

Улица и број: **Bulevar Mihajla Pupina 6/VI**

Адреса е-поште: **office@stoteks.com**

Интернет адреса: **www.stoteks.com**

Консолидовани/Појединачни: **Pojedinačni**

Усвојен (да/не): **ne**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Latinović Slavica**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **021/423-722**

Факс: **021/423-722**

Адреса е-поште: **latinovic.slavica@gmail.com**

Презиме и име: **Pavle Bašić**

(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

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање .20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
АКТИВА				
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	628.629	363.330	379.814
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003			
1. Улагања у развој	0004			
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005			
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	497.188	231.896	240.083
1. Земљиште	0011	161		
2. Грађевински објекти	0012	281.757	28.717	29.680
3. Постројења и опрема	0013	10.198	750	3.736
4. Инвестиционе некретнине	0014	198.191	202.429	206.667
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017			
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	8.881		
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	131.441	131.434	139.731
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025	98.044	98.044	98.044
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким духавитима	0026	32.054	32.054	41.687
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			
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	1.343	1.336	
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034			
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			
7. Остала дугорочна потраживања	0041			
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	316.429	598.258	661.902
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	5.528	6	6
1. Материјал, резервни депови, алат и ситан инвентар	0045			
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
3. Готови производи	0047			
4. Роба	0048			
5. Стална средства намењена продаји	0049			
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	5.528		6
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	2.118	8.575	3.915

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			
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Купци у земљи	0056	2.118	8.575	3.915
6. Купци у иностранству	0057			0
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	67.498	343.898	409.944
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	17.650	14.151	33.994
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	19.501	19.926	11.155
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	19.501	19.926	11.155
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	3.950	10.888	11.006
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	200.184	200.820	191.882
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	945.058	961.588	1.041.716
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072			
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411+0412+0413+0414+0415+0416+0417+0420+0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	619.049	615.013	530.788
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	459.197	457.078	457.128
1. Акцијски капитал	0403	405.219	405.219	405.219
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	4.633	2.514	2.564
8. Остали основни капитал	0410	49.345	49.345	49.345
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	9.958	6.705	6.458
IV. РЕЗЕРВЕ	0413	7.333	2.625	
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ,	0414			
НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ				
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ	0415			
СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)				
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ	0416	9.632	9.632	
СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА /дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)				
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	172.109	171.647	80.118
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	166.940	77.493	27.610
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.169	94.154	52.508
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	221.793	249.887	282.233
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	199.912	200.579	191.671
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			
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
6. Остала дугорочна резервисања	0431	199.912	200.579	191.671
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	21.881	49.308	90.562

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			
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			
8. Остале дугорочне обавезе	0440	21.881	49.308	90.562
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	5.190	4.577	4.926
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	99.026	92.111	223.769
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	58.452	49.090	22.002
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			
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	58.452	49.090	22.002
II. ПРИМИЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	233	233	233
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	9.700	4.278	2.190
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			
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Добављачи у земљи	0456	9.686	4.250	2.167
6. Добављачи у иностранству	0457			
7. Остале обавезе из пословања	0458	14	28	23
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	3.533	6.018	7.388
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	433	634	609
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	26.675	31.858	31.858
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			159.489
ДГУБИТАК 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	945.058	961.588	1.041.716
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	59.182	54.406
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	2.406	
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		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	2.406	
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
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		
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		
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	56.776	54.406
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	53.665	42.614
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	2.005	
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	352	336
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	19.145	17.889
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11.419	9.022
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	5.849	4.354
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	6.961	5.881
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	7.934	5.132
B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	5.517	11.792
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	1.572	3.687
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		
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		
4. Остали финансијски приходи	1037		
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	1.482	3.173
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	90	514
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	192	5
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	127	
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	127	
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	53	
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	12	5
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048	1.380	3.662
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		665

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		57.170
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	0	137.750
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	1.115	2.914
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	5.782	93.805
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		
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	5.782	93.805
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	613	
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		349
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	5.169	94.154
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	5.169	94.154
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 (хедџинга) 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	9.632	9.632
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	9.632	9.632
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	9.632	9.632
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024		84.522
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025	4.463	
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	97.622	74.155
1. Продаја и примљени аванси	3002	76.030	63.597
2. Примљене камате из пословних активности	3003	261	886
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	21.331	9.672
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	94.051	61.273
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	55.562	42.814
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	11.399	9.569
3. Плаћене камате	3008	2.117	
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	24.973	8.890
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	3.571	12.882
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		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	6.881	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	6.881	
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	6.881	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	900	32.816
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	900	32.816
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4.528	45.816
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	1.133	298
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	475	43.100
5. Финансијски лизинг	3036	2.920	2.418
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	3.628	13.000
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	98.522	106.971
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	105.460	107.089
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	6.938	118
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	10.888	11.006
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	3.950	10.888

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

ОД _____ ДО _____

ОПИС	Компоненте извештаја										Укупна капитална		Укупна дивиденда				
	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46
	Основа капитал	Уплата капитал	Резерв	Уплата	Откупљене сопствена	Неверифицирано	Резерв	Активни дивиденди	Дивиденди исплаћени	Дивиденди исплаћени	Дивиденди исплаћени	Дивиденди исплаћени	Дивиденди исплаћени	Дивиденди исплаћени	Дивиденди исплаћени	Дивиденди исплаћени	Дивиденди исплаћени
Почетно стање на дан 01.01.	4001	4019	4037	4055	4073	4091	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4235	4253	4271	4289
а) дивовни салдо рачуна																	
б) потражни салдо рачуна	4002	457.126	4038	4056	4074	4092	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4236	4254	4272	4290
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																	
а) исправке на дуговој страни рачуна	4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4237	4255	4273	4291
б) исправке на потражној страни рачуна	4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	4256	4274	4292
Кориговано почетно стање на дан 01.01.	4005	4023	4041	4059	4077	4095	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4239	4257	4275	4293
а) кориговани дугови салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0																	
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б+2а+2б) ≥ 0	4006	457.128	4042	4060	4078	4096	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4240	4258	4276	4294
Промене у претходној години																	
а) промет на дуговој страни рачуна	4007	50	4043	4061	4079	4097	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4241	4259	4277	4295
б) промет на потражној страни рачуна	4008	4026	4044	4062	4080	4098	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4242	4260	4278	4296
Стање на крају претходне године 31.12.	4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4243	4261	4279	4297
а) дугови салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0																	
б) потражни салдо рачуна (3б+4а+4б) ≥ 0	4010	457.078	4046	4064	4082	4100	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4244	4262	4280	4298
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																	
а) исправке на дуговој страни рачуна	4011	4028	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4245	4263	4281	4299
б) исправке на потражној страни рачуна	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4246	4264	4282	4300
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.	4013	4031	4049	4067	4085	4103	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4247	4265	4283	4301
а) кориговани дугови салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0																	
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б+6а+6б) ≥ 0	4014	457.078	4050	4068	4086	4104	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4248	4266	4284	4302
Промене у текућој години																	
а) промет на дуговој страни рачуна	4015	0	4051	4069	4087	4105	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4249	4267	4285	4303
б) промет на потражној страни рачуна	4016	2.119	4052	4070	4088	4106	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4250	4268	4286	4304
Стање на крају текуће године 31.12.	4017	4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4251	4269	4287	4305
а) дугови салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0																	
б) потражни салдо рачуна (7б+8а+8б) ≥ 0	4018	459.197	4054	4072	4090	4108	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4252	4270	4288	4306

ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Napomena*:

Odluka o raspodeli dobiti društva za 2015.godinu doneće se na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.



[Handwritten mark]

ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA *

Napomena *:

Godišnji finansijski izveštaj "STOTEKS" a.d. Novi Sad za 2015. godinu je odobren i prihvaćen od strane direktora i blagovremeno dostavljen Agenciji za privredne registre.

Godišnji finansijski izveštaj Društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa Društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI *

Napomena *:

Revizija finansijskih izveštaja "STOTEKS" a.d. Novi Sad je izvršena. Kompletan revizorski izveštaj dostavljamo u prilogu

Direktor



Pavle Bašić

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima "Stoteks" akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo i spoljnu trgovinu, Novi Sad

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja "Stoteks" akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo i spoljnu trgovinu, Novi Sad (dalje u tekstu i: Društvo), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu svoje revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima 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 u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje.

Mišljenje

Po našem mišljenju, godišnji finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju istinito i objektivno finansijsko stanje "Stoteks" akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo i spoljnu trgovinu, Novi Sad na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima "Stoteks" akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo i spoljnu trgovinu, Novi Sad - Nastavak

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji "Stoteks" akcionarskog društva za promet robe na veliko i malo i spoljnu trgovinu, Novi Sad, na dan 31. decembra 2014. godine su revidirani od strane drugog revizora koji je o njima, 22. juna 2015. godine, izrazio pozitivno mišljenje.

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“ br. 62/2013) i člana 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“ br. 114/2013) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

U Beogradu, 1. marta 2016. godine

„MOORE STEPHENS
Revizija i Računovodstvo“ d.o.o., Beograd

Ivanka Kecić
Ovlašćeni revizor

„MOORE STEPHENS
Revizija i Računovodstvo“ d.o.o., Beograd

Bogoljub Aleksić
Direktor



Ivanka
Kecić

195804378

8-2809959

805068

Digitally signed by
Ivanka Kecić
1958043788-2809959
805068
DN: l=Novi Sad,
cn=Ivanka Kecić
1958043788-2809959
805068
Date: 2016.04.13
12:08:33 +02'00'