

*

Na osnovu člana 4. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 100/2006 i 116/2006),

**OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

I. Opšti podaci

1. Poslovno ime	Tehnohemija preduzeće za promet i proizvodnju hemijske i tehničke robe – akcionarsko društvo Beograd (Palilula) –
Sedište i adresa	Beograd, Viline Vode br. 47
Matični broj	07032919
PIB	100002959
2. Web site i e-mail adresa	www.tehnohemija.com office@tehnohemija.com
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	FI/6397/98 od 31.12.1997 Društvo se osniva kao akonarsko društvo Rešenjem BDSL 41/2014 od 03.09.2014.god. menja se naziv u Tehnohemihja ad
4. Delatnost (šifra i opis)	4675 - Trgovina na veliko hemijskim proizvodima
5. Broj zaposlenih na dan 31.12.2016.godine	12
6. Broj akcija na dan 31.12.2016.godine	869.644

Prema evidenciji Centralnog registra hartija od vrednosti depo i kliring hartija od vrednosti ad, Beograd, akcijski kapital Društva se sastoji od 869,644 komada akcija pojedinačne nominalne vrednosti u iznosu od RSD 1,000.00.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2016. godine je prikazana u narednoj tabeli :

7. Deset najvećih akcionara		
Ime i prezime-poslovno ime	Broj akcija 31.12.2016.	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2016.
Agencija za privatizaciju Republike Srbije	433,113	49.80
Gojković Risto (<i>sudska blokada na 53,610</i>)	53,610	6.16
Đerković Tatjana	2,728	0.31
Akcionarski Fond ad, Beograd	1,955	0.22
Mikić Srđan	1,939	0.22
Matić Milena		0.21

	1,832	
Aleksić Jerotije	1,305	0.15
Petrović Jelena	1,177	0.14
Mislopoljac Milenko	1,116	0.13
Vasić Slobodan	1,058	0.12
ostali:	369,811	42.54
8.Vrednost osnovnog kapitala u hilj.RSD		
	869.644	

Akcije Društva su obične akcije sa pravom glasa CFI kod: ESVUFR, ISIN: RSTHEME70352. Akcije Društva su uključene i njima se trguje na MTP Belex, Tržišni segment – MTP akcije, a na osnovu Ugovora o uključenju i organizovanju trgovanja hartijama od vrednosti na MTP Belex, zaključenim dana 10.08.2012. godine između Beogradske berze a.d. Beograd i Društva.

9.Naziv sedišta i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	PFK d.o.o., Beograd Palmira Toljatija 5/III 11000 Beograd
10.Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza

II.Podaci o upravi društva

1.Članovi uprave:		
Članovi nadzornog odbora imenovani su na redovnoj sednici Skupštine društva održanoj 29. juna 2016:		
Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u NO drugih društava	Broj akcija koje poseduje u AD na dan 31.12.2016.
Nebojša Goranović Beograd	Dipl. pravnik	
Igor Kabiljagić Beograd	Dipl. Ecc.	
Milena Matić Beograd	Finansijski tehničar	1.832

Naknade članovima NO isplaćuju se u skladu sa Skupštinskom Odlukom o politici naknada.

Pored Nadzornog odbora društvo ima i Izvršni odbor, koji čine: Miloš Arsenijević, generalni direktor, imenovan na sednici Nadzornog odbora društva, održanoj 02.09.2016.god., Ana Radenković, finansijski direktor, imenovana na sednici Nadzornog odbora društva, održanoj 25.09.2014.god. i Nada Dragojlović, komercijalni direktor, imenovan na sednici Nadzornog odbora društva, održanoj 29.12.2015.god.

2.Pisani kodeks ponašanja uprave društva	Postoji
------------------------------------------	---------

III.Podaci o poslovanju društva

1.Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------

2. Analiza poslovanja	
Podaci o poslovanju društva (u hiljadama RSD)	2016
POSLOVNI PRIHODI	138.276
Prihodi od prodaje	29.149
Ostali poslovni prihodi	109.127
POSLOVNI RASHODI	147.014
Nabavna vred. prodate robe	21.680
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2.801
Troškovi goriva i energije	12.071
Troškovi materijala	5.912
Troškovi zarada, naknada zar. i ost. lič. rashodi	35.418
Troškovi amortizacije	38.195
Troškovi proizvodnih usluga	15.736
Nematerijalni troškovi	20.803
POSLOVNI GUBITAK	8.738
GUBITAK IZ FINANSIRANJA	36.957
RASHODI OD USKLAĐ.VRED.OSTALE .IMOVINE .KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	8.373
OSTALI PRIHODI	3.610
OSTALI RASHODI	42.236
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	92.694
NETO DOBITAK – ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJEG PERIODA	17.641
Gubitak pre oporezivanja	110.335
Poreski reshod perioda	
Odloženi poreski prihodi perioda	528
UKUPAN NETO GUBITAK	109.807
Usluge po osnovu izdavanja viška prostora	109.127

Pokazatelji poslovanja (u hiljadama RSD)	2016
Likvidnost I stepena	0,01
Likvidnost II stepena	0,08
Likvidnost III stepena	0,14
Stepen zaduženosti	49.60
Neto obrtni kapital	-352.853
Ekonomičnost	0.57
Produktivnost	+168.00
Prinos na ukupni kapital	-50.91

Najviša cena akcija	470,00 din.
Cena akcija na dan 31.12.2016.	470,00 din
Tržišna kapitalizacija na dan 31.12.2016.	408.732.680 din.

IV. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu kao i glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo

Poslovanje Tehnohemija a.d. u 2016. godini kao što je naglašeno u prethodnom izveštaju umnogome je zavisilo od osvajanja Unapred pripremljenog plana reorganizacije (UPPR), iz razloga odnosa kako sa dobavljačima tako i sa kupcima jer sam status društva nije davao šire mogućnosti poslovanja.

Vlada Republike Srbije je u februaru 2016. godine donela odluku (na osnovu programa UPPR-a) o konverziji njihovih potraživanja u akcije društva čiji će ona biti vlasnici što se odnosi i na javna preduzeća. Na ročištu u Privrednom sudu u Beogradu 25. maja 2016. godine postignut je sporazum sa većinom poverilaca o njihovom prihvatanju pomenutog programa čime je ukinut tadašnji status društva (stečajni postupak). Pravosnažnost ovog rešenja nastupila je 26.10.2016. godine čime se Tehnohemija a.d. obavezala da u potpunosti izvršava obaveze iz pomenutog UPPR-a.

Bez obzira na sve gore pomenute činjenice od početka poslovne 2016. godine akcenat je bio na ponovnom uspostavljanju poslovnih odnosa sa dobavljačima ,trenutnim i budućim kupcima robe iz postojećeg asortimana .Osnova saradnje sa dobavljačima bilo je produženje valutnih rokova kako za isporučene robe tako za isporučene sirovine i ambalaže za proizvodnju. Naišlo se na razumevanje istih i umesto avansnih plaćanja postignuti su dogovori sa valutom dospeća i do 50 dana od nastanka obaveze. Što se tiče kupaca oni su svedeni isključivo na likvidne kupce čime se umnogome izbegao rizik naplate. Težište je tajkođe bilo na naplati potraživanja od kupaca koji su ostali dužni za isporučenu robu van valutnog roka (istekle valute su se kretale čak i do 365 dana). Posledica ovog jeste da je naplaćeno u 2016. godini blizu 9.000.000,00 potraživanja iz prethodnih godina.

Poslovni prihodi u 2016. godini manji su za 21,5 % u odnosu na prihode iz 2015. godine. u osnovi iz razloga obazrivosti pri prodaji sopstvene robe i zabrana prodaje robe kupcima koji su dugovali preko 30 dana od dana isteka valute plaćanja za preuzetu robu.

Poslovni rashodi u 2016. godini u odnosu na 2015. godinu smanjeni su za 27,5 % što je posledica smanjenja tekućih troškova .

Poslovni gubitak manji je od gubitka u 2015. godini za 64%.

Nakon pravosnažnosti rešenja o prihvatanju UPPR-a Tehnohemija je sve svoje finansijske obaveze iz programa izvršila u roku a to su:

-isplaćene su kamate na osnovni dug Findomestik i Agro banci po osnovu grejs perioda otplate u iznosu od milion dinara sa 31.12.2016. godine

-neobezbeđenim poveriocima iz klase C i D takođe su isplaćene kamate na osnovni dug po osnovu grejs perioda u iznosu od 300.000,0 dinara sa 31.12.2016. godine

-upravi javnih prihoda 12.500.000,00 dinara po osnovu troškova stečajnog postupka u toku vremena usvajanja UPPR-a što je inače i bio njihov uslov da daju svoj glas o prihvatanju UPPR-a

Sve isplate su izvršene iz poslovanja.

Plaćene su sve obaveze od dana preseka UPPR-a od 01.09.2015. godine do 31.12.2015. godine u iznosu od 15.000.000,00 dinara za pomenuti period sa pripadajućim kamatama (pdv,porezi i doprinosi, struja, komunalije,otpremnine).

U 2017. godini ići će se korak dalje a to je kupovina sirovina i robe kako za proizvodnju tako i za veleprodaju od direktnih proizvođača čime se postiže veći efekat razlike u ceni jer do sada je bila praksa kupovina istih iz druge ili čak treće ruke.

Akcentat će biti zavisno od razvoja broja pomenute inicijative na pronalaženju novih likvidnih kupaca kao i učestvovanje na tenderima gde je Tehnohemija nakon pravosnažnosti UPPR-a zadovoljava kriterijume koji se traže od preduzeća koji ih objavljuju.Sa novom sistematizacijom koja je u toku omogućio bi se efikasniji rad kako u komercijalnoj službi, tako i u finansijsko- računovodstvenoj, pravnoj i rad u samoj proizvodnji hemijske robe.

Tehnohemija a.d. će po osnovu gornjih podataka sigurno izmirivati svoje tekuće obaveze, obaveze iz UPPR-a uz održanje tekuće likvidnosti .

1.Informacije o ostvarenjima društva po segmentima (formiranim na proizvodnoj i geografskoj osnovi), u skladu sa zahtevima MRS 14:
Nema

2.Promene-povećanja bilansnih vrednosti (u hilj.RSD)	
Imovina	Manja je za 23.511 od imovine u 2015.god.. Osnovna sredstva manja su za 33.509, iznos amortizacije korigovan za povećanje vrednosti objekata u Dobanovcima i nabavku nove opreme u 2016.god obrtna sredstva veća su za 9.470 i to zbog povećanja zaliha robe i materijala za 4.505, smanjenja potraživanja za 6.426 i povećanja gotovine za 11.370.
Obaveze	Povećane su ukupne obaveze za 86.297 Obaveze po osnovu javnih prihoda povećane za 30.098 Obaveze iz poslovanja veće su za 2.541. Povećane obaveze u grupi 46 obaveze po osnovu okončanih sudskih sporovam 20.903. Uvedena dugoročna rezervisanja po osnovu sudskih sporova koji su u toku u iznosu od 5.901. Povećane obaveze prema bankama u iznosu od 35.703 u pitanju su kamate za 2016.god. 16.562, kamate iz ranijih godina vezane za kredit kod Agrobanke ad u stečaju 17.641. Smanjene su obaveze po osnovu zarada za i naknada za 5.726.

	Smanjjene su obaveze za primljene avanse za 793.
Neto gubitak	109.807

3.Izvršena ulaganja (u hilj. RSD)	Nabavka osnovih sredstava, u iznosu od 4.690 vršena je iz sopstvenih sredstava.
4.Rezerve (u hilj. RSD)	Revalorizacione rezerve iznose 781.120

V. Značajniji poslovi sa povezanim licima

1..Podaci o zavisnim društvima:	Nema zavisnih preduzeća
---------------------------------	-------------------------

VI. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

Tokom 2016. nije bilo velikih ulaganja na polju istraživanja i razvoja osnovnih delatnosti, ali je bilo mnogo aktivnosti na istraživanju tržišta po pitanju artikala kućne hemije.

Beogradu, 13.04.2017.godine

Generalni direktor

Miloš Arsenijević

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕННОЕМЈА PREDUZEЋЕ ЗА PROMET I PROIZVODNJU НЕМЈСКЕ I ТЕHНЊКЕ РОВЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула), Вилине воде 47

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	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		1961694	1995203	2025916
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	220
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				220
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1959913	1993417	2022922
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		711280	703239	703239
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		406900	647510	668244
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		4009	6508	3804
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		734343	524980	536455
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		103381	111180	111180
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				

028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	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				

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	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		1781	1786	2774
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
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		1781	1786	2774
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		19704	19176	19023
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		59137	49667	52443
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		24549	20044	20856
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		6979	4796	5637
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Претходна година		
				Текућа година	Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		15260	13575	14293
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2310	1673	926
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		19270	25987	29307
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		19270	25987	29307
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		790	499	499
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		0	0	0

230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		14507	3137	1731
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		21		50
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2040535	2064046	2097382
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		905	311	364

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 + 0424 - 0441 - 0442)	0401		1364107	1473915	1549205
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		914385	914385	914385
300	1. Акцијски капитал	0403		869644	869644	869644
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				
309	8. Остали основни капитал	0410		44741	44741	44741
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				

330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		781120	794152	805029
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		37	37	37
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		364587	351556	340678
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		364587	351556	340678
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		696022	586215	510924
350	1. Губитак ранијих година	0422		586215	510924	497798
351	2. Губитак текуће године	0423		109807	75291	13126
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		264438	0	3153

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	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		5901	0	3153
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				3153
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		5901		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		258537	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				

411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		258537		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		411990	590131	545024
42	И. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		36567	187945	187296
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			35000	35000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	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		36567	152945	152296
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		519	1282	2579
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		129862	127321	100839
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		129862	127321	100839
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		24458	83097	89389
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		78383	69984	63333
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		142201	120502	101588
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	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		2040535	2064046	2097382
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		905	311	364
у _____			Законски заступник			
дана _____ 20____ године			М.П. _____			

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕННОЕМЈА PREDUZEЋЕ ЗА PROMET I PROIZVODNJU NEMIJSKE I TEHNIЋKE ROBE-AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула) , Вилине воде 47

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		138276	176202
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		12129	25716
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			40
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		12129	25064
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			612
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		17020	49860
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			41
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		17020	49819
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		109127	100626

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6

РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

50 до 55, 62 и 63	(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		147014	205203
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		21680	51725
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		2801	874
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		5912	5604
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		12071	15272
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		35418	67109
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		15736	10984
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		38195	31951
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		20803	23432
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		8738	29001
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		36	231
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		35	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1	231
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		36993	28726
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		36988	28725
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		5	1
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		36957	28495
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		8373	3673
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		3610	11448
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		42236	12757
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		92694	62478
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		17641	12643
-------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------	--	-------	-------

Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)

1058			
------	--	--	--

О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)

1059		110335	75121
------	--	--------	-------

П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			324
-----	---------------------------	------	--	--	-----

део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
---------	--------------------------------------	------	--	--	--

део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		528	154
---------	---------------------------------------	------	--	-----	-----

723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
-----	----------------------------------------------	------	--	--	--

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		109807	75291
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕННОЕМИЈА PREDUZEЋE ZA PROMET I PROIZVODNJU HEMIJSKE I TEHNIЃKE ROBE-AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула) , Вилине воде 47

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА					
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	5	109807	75291
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					

334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добиси	2011			
	б) губици	2012			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	5	109807	75291
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____	Законски заступник
дана _____ 20 _____ године	М.П. _____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕННОЕМИЈА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ I PROIZVODNJU НЕМИЈСКЕ I ТЕХНИЧКЕ РОБЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула) , Вилине воде 47

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
		3	4
1	2		
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	184449	231923
1. Продаја и примљени аванси	3002	48565	90692
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	135884	141231
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3005	168631	231183
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	104975	142227
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	43918	75922
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009	325	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	19413	13034
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	15818	740
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	6762
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		6762
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	4448	6096
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	4448	6096
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		666
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	4448	
		Износ	
Позиција	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
	3025	0	0
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		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	184449	238685
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	173079	237279
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	11370	1406
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3137	1731
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	14507	3137
У _____		Законски заступник	
дана _____ 20____ године	М.П.	_____	

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕННОЕМИЈА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ I PROIZVODNJU НЕМИЈСКЕ I ТЕХНИЧКЕ РОБЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула) , Вилине воде 47

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	914385	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	914385	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	914385	4028		4046	
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	

	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4013	<input type="text"/>	4031	<input type="text"/>	4049	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4014	<input type="text" value="914385"/>	4032	<input type="text"/>	4050	<input type="text"/>
Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	<input type="text" value="914385"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	<input type="text" value="510924"/>	4073	<input type="text"/>	4091	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна	4056	<input type="text"/>	4074	<input type="text"/>	4092	<input type="text" value="340678"/>
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	<input type="text"/>	4075	<input type="text"/>	4093	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	<input type="text"/>	4076	<input type="text"/>	4094	<input type="text"/>
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4059	<input type="text" value="510924"/>	4077	<input type="text"/>	4095	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4060	<input type="text"/>	4078	<input type="text"/>	4096	<input type="text" value="340678"/>
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	<input type="text" value="75291"/>	4079	<input type="text"/>	4097	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	<input type="text"/>	4080	<input type="text"/>	4098	<input type="text" value="10878"/>

	Стање на крају претходне године 31.12.____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	586215	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	351556
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	586215	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	351556
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	109807	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	13031
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	696022	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	364587

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	805029	4128	37	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 $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	805029	4132	37	4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	10877	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	794152	4136	37	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 $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	794152	4140	37	4158	
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	13032	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126	781120	4144	37	4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					

		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		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	<input type="text"/>	4235	1549205	4244	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна	4218	<input type="text"/>				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219	<input type="text"/>	4236	<input type="text"/>	4245	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	<input type="text"/>				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	<input type="text"/>	4237	1549205	4246	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	<input type="text"/>				
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223	<input type="text"/>	4238	<input type="text"/>	4247	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	<input type="text"/>				
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						

	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	<input type="text"/>	4239	<input type="text" value="1473915"/>	4248	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	<input type="text"/>				<input type="text"/>
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	<input type="text"/>	4240	<input type="text"/>	4249	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	<input type="text"/>				<input type="text"/>
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	<input type="text"/>	4241	<input type="text" value="1473915"/>	4250	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	<input type="text"/>				<input type="text"/>
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
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	<input type="text"/>	4242	<input type="text"/>	4251	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	<input type="text"/>				<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	<input type="text"/>	4243	<input type="text" value="1364107"/>	4252	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	<input type="text"/>				<input type="text"/>
У _____						Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П.		_____	

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

Tehnohemija a.d., Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2016. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Tehnohemija a.d., Beograd (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovano 01.06.1951. godine, kada je rešenjem Vlade Narodne Republike Srbije osnovan „Industrijski servis NR Srbije za kožu, gumu, tekstil, azbest i hemikalije“. Danasnje ime Društvo je dobilo maja 1952. godine kada je izvršena fuzija preduzeća koja su se bavila sličnom delatnošću i to: Nabavnog preduzeća za hemijsku robu, Prodajnog servisa za prerađenu kožu, gumu i tekstil i Preduzeća za promet zaptivnim materijalima.

Krajem 1961. godine dolazi do integracije Društva i trgovinskog preduzeća Boja Beograd.

Odlukom Radničkog saveta o izdavanju internih deonica i organizovanju Trgovinskog preduzeća „Tehnohemija“ kao deoničkom društvom u mešovitoj svojini od 29.10.1990. godine započet je proces svojinske transformacije i pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine.

Rešenjem br. I FI-6397/98 kod Privrednog suda u Beogradu od 31.12.1997. godine, Društvo se osniva kao akcionarsko društvo.

Inicijativom Društva od 04.12.2002. godine i objavljivanjem prospekta Društva u sredstvima javnog informisanja dana 20.12.2002. godine pokrenut je postupak prodaje društvenog kapitala Društva.

Agencija za privatizaciju je dana 30.12.2002. godine donela odluku da se društveni kapital navedenog subjekta privatizuje metodom javne aukcije.

Na javnoj aukciji održanoj dana 18.12.2003. godine, Agencija za privatizaciju prodala je 70% društvenog kapitala Društva i sa proglašenim kupcem, konzorcijumom fizičkih lica koga je zastupao Ranko Žižić iz Beograda, je dana 23.12.2003. godine zaključila Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije, koji je overen pred Prvim opštinskim sudom u Beogradu pod br. II/2 OV.br. 4983/03 od 23.12.2003. godine.

Odlukom Agencije za privatizaciju br. 10-3394/08-1117/02 od 19.11.2008. godine o prenosu kapitala preduzeća „Tehnohemija“ a.d., Beograd Akcijskom fondu, prenet je kapital preduzeća Akcijskom fondu usled raskida Ugovora o prodaji društvenog kapitala preduzeća, metodom javne aukcije, zaključenog dana 23.12.2003. godine i overenog u Prvom opštinskom sudu u Beogradu pod II/2 OV.br. 4933/03. Kapital koji Agencija za privatizaciju prenosi Akcijskom fondu iznosi 70% ukupno registrovanog društvenog kapitala preduzeća.

Odlukom Agencije za privatizaciju br. 10-5264/10-1117/02 od 15.12.2014. godine pokrenut je postupak restrukturiranja nad društvom „Tehnohemija“ a.d. Beograd.

Rešenjem Agencije za privatizaciju br. BDSL 41/2014 od 03.09.2014. godine, izvršena je promena u nazivu Društva, umesto Tehnohemija u restrukturiranju upisuje se Tehnohemija.

Ovim rešenjem menja se poslovno ime Društva, umesto TEHNOHEMIJA PREDUZEĆE ZA PROMET I PROIZVODNJU HEMIJSKE I TEHNIČKE ROBE - AKCIONARSKO DRUŠTVO (PALILULA) – U RESTRUKTURIRANJU, upisuje se TEHNOHEMIJA PREDUZEĆE ZA PROMET I PROIZVODNJU HEMIJSKE I TEHNIČKE ROBE - AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD (PALILULA), kao i skraćeno poslovno ime Društva, umesto TEHNOHEMIJA AD, BEOGRAD – U RESTRUKTURIRANJU, upisuje se TEHNOHEMIJA AD, BEOGRAD.

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, br.I.Reo -25/2015 od 20.11.2015.god.pokrenut je prethodni stečajni postupak radi ispitivanja ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije nad Tehnohemijom ad Beograd.

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu br. I.Reo -28/2015 od 20.05.2016.god.usvojen je Unapred pripremljen plan reorganizacije a Rešenje je postalo pravosnažno 26.10.2016.god.

Registrovana delatnost Društva je trgovina na veliko hemijskim proizvodima. Pored registrovane delatnosti Društvo se bavi proizvodnjom industrijske i kućne hemije i izdavanjem poslovnog prostora.

Sedište Društva je na adresi: 11158 Beograd 118, Viline vode 47, PAK 133506.

Akcije Društva su obične akcije sa pravom glasa CFI kod: ESVUFR, ISIN: RSTHEME70352.

U skladu sa odredbama Unapred pripremljenog plana reorganizacije 20.01.2017.god. sprovedena je konverzija obaveza prema državnim poveriocima u iznosu od 275.909 hiljada RSD i za taj iznos izdato je 154.900 običnih akcija sa pravom glasa, nominalne vrednosti 1.000 RSD.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi. Uključene su i njima se trguje na MTP Belex, Tržišni segment - MTP akcije, a na osnovu Ugovora o uključanju i organizovanju trgovanja hartijama od vrednosti na MTP Belex, zaključenim dana 10.08.2012. godine između beogradske berze a.d. Beograd i Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora Miloša Arsenijević dana - 24.04.2017. godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 35/14),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i broj 114/14),
- Pravilnikom o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 144/14)

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju zemljišta.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 31. jula 2014. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 31. jula 2014. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran) – "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 3 Greške iz prethodnih godina su se odrazile na finansijske izveštaje za 2016.godinu što se može videti preko grupe 592 i 692.

b) Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2015. godinu, korigovane za prezentaciju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike, objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije br. 95/2014. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2015. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2016. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

3.5. Kursne razlike**(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja**

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. 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 osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

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

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (*ne duže od tri godine*).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2016. i 2015. godine

tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Zemljište je proknjiženo po procenjenoj vrednosti na dan 31.12.2014.god.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.

Razlika između amortizacije obračunate na revalorizovanu vrednost sredstva iskazane u bilansu uspeha i amortizacije obračunate na inicijalnu nabavnu vrednost svake godine se prenosi sa revalorizacionih rezervi u neraspoređenu dobit.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1,3 - 2,5
Pogonska oprema	10,0 - 50,0
Putnička vozila	20,0 -20,0

3.11. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva

Investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i rezervisanje za umanjenje vrednosti, ako je potrebno. Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz bilans uspeha. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknadive vrednosti sredstva.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2016. i 2015. godine

Društvo je 31.12.2016.godine prenelo sa redovnih na investicione nekretnine iznos od 218,498 hiljada RSD po sadašnjoj vrednosti zbog povećanja izdatih površina magacinskog prostora.

3.12. Finansijski instrumenti

a) *Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 365 dana na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

d) *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

e) Priznavanje i merenje

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.13. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.15. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. 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.

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

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

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

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava 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. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	40
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	12,129	25,064
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	612
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	41
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	17,020	49,819
Ukupno	29,149	75,576

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	2,801	874
Ukupno	2,801	874

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Prihodi od zakupnina	109,123	100,379
Ostali poslovni prihodi	4	247
Ukupno	109,127	100,626

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Nabavna vrednost prodate robe	21,680	51,725
Ukupno	21,680	51,725

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

9. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Troškovi materijala za izradu	4,747	2,972
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1,165	2,632
Troškovi goriva i energije	12,071	15,272
Ukupno	17,983	20,876

10. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	11,808	37,864
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2,114	6,777
Troškovi naknada po ugovoru o delu	11,616	3,280
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	5,096	11,859
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	3,837	1,851
Ostali lični rashodi i naknade	947	5,478
Ukupno	35,418	67,109

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Troškovi amortizacije	38,195	31,951
Ukupno	38,195	31,951

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Troškovi transportnih usluga	2,917	3,453
Troškovi usluga održavanja	6,810	920
Troškovi zakupnina	0	41
Troškovi sajmova	0	1
Troškovi reklame i propagande	68	529
Troškovi ostalih usluga	5,941	6,040
Troškovi neproizvodnih usluga	5,796	7,598
Troškovi reprezentacije	739	860
Troškovi premija osiguranja	1,207	1,345
Troškovi platnog prometa	224	342
Troškovi poreza	11,740	12,172
Ostali nematerijalni troškovi	1,097	1,115
Ukupno	36,539	34,416

13. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	35	0
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	1	231
Ukupno	36	231

14. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	36,988	28,725
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	1	1
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	4	0
Ukupno	36,993	28,726

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

15. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	4,236
Dobici od prodaje materijala	0	133
Viškovi	667	739
Naplaćena otpisana potraživanja	940	922
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	19	1,608
Prihodi od smanjenja obaveza	1,333	49
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	0	3,154
Ostali nepomenuti prihodi	651	607
Ukupno	3,610	11,448

16. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	1,012
Manjkovi	237	904
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	3,258	1,641
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	0
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	1,106	1,000
Ostali nepomenuti rashodi	36,632	8,200
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	1,003	0
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	8,373	3,673
Ukupno	50,609	16,430

17. GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA

Gubitak iz poslovanja koji se obustavlja se odnosi na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	17,641	12,643
Ukupno	17,641	12,643

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

18. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	2016.	<i>U RSD 000</i> 2015.
Tekući porez na kapitalnu dobit	0	324
Odloženi poreski prihod perioda	528	154
Ukupno	528	170

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	2016.	<i>U RSD 000</i> 2015.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	(110,335)	(75,121)
<i>Korekcije tekućeg poreza iz ranijih godina</i>		
<i>Odloženi poreski rashodi (prihodi) koji su priznati po osnovu privremenih razlika</i>		
<i>Iznos odloženog poreskog rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene poreskih stopa ili uvođenje novih poreza</i>		
<i>Dobici od prodaje imovine</i>		4,236
<i>Gubici od prodaje imovine</i>		(1,011)
<i>Odloženi porezi</i>		
<i>Korekcije za troškove koji se ne priznaju za svrhe oporezivanja</i>		
<i>Troškovi koji nisu dokumentovani</i>	-	-
<i>Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina</i>	(19,054)	(14,715)
<i>Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti</i>	(33,718)	-
<i>Novčane kazne, ugovorne kazne i penali</i>	(46)	-
<i>Korekcije amortizacije</i>		
<i>Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe</i>	(38,195)	(31,951)
<i>Amortizacija priznata u poreske svrhe</i>	42,397	42,942
<i>Rashodi po osnovu reprezentacije</i>	(15)	-
<i>Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspehu naplata</i>	(682)	-
<i>Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod</i>	(11,741)	(12,173)
<i>Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod</i>	-	4,101
<i>Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom periodu</i>	(5,901)	-
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>	(1,003)	-
<i>Korekcija prihoda u poreskom bilansu</i>		
<i>Prihodi po osnovu neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja koja</i>	-	3,153

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

nisu bila priznata kao rashod u poreskom periodu u kome su izvršena

Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja koje su bile priznate na teret rashoda, a za koje, u poreskom periodu u kome se vrši otpis, nisu ispunjeni uslovi iz člana 16. Zakona

	(13,755)	-
Poreski dobitak / (gubitak)	(28,203)	(69,703)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	-	-
Poreska osnovica	-	3,225
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	-	484
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu		160
Tekući porez na dobit	-	324
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod-odloženi poreski prihod)	(528)	170
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)		5,3

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i> <i>Bilans stanja</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	19,176	19,022
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	528	154	528	154
Stanje na kraju godine	528	154	19,704	19,176

19. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Poljoprivredno i ostalo zemljište	8,041	0
Građevinsko zemljište	703,239	703,239
Građevinski objekti	406,900	647,510
Postrojenja i oprema	4,009	6,508
Investicione nekretnine	734,343	524,980
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	103,381	111,180
Ukupno	1,959,913	1,993,417

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

	<u>Zemljište</u>	<u>Građ. objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Investicione nekretnine</u>	<u>NPO u pripremi</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost						
Stanje 01. januara 2016. Godine	703,239	980,471	30,547	680,156	111,180	2,505,593
Prenos dela redovnih na inv. nekretnine		(306,762)		306,762		
Tekuća povećanja	8,041	-	439	4,009	242	12,731
Otuđeno u toku godine/prenos	-	(12,138)	-	-	(8,041)	(20,179)
31. decembra 2016. Godine	711,280	661,571	30,986	990,927	103,381	2,498,145
Ispravka vrednosti						
Stanje 01. januara 2016. Godine	-	332,961	24,040	155,177	-	512,178
Prenos dela redovnih na inv. nekretnine		(88,263)		88,263		
Tekuća amortizacija IV u otuđenim sredstvima	-	22,111	2,937	13,144	-	38,192
	-	(12,138)	-	-	-	(12,138)
31. decembra 2016. Godine	-	254,671	26,977	256,584	-	538,232
Neotpisana vrednost 31. decembra 2016. Godine	711,280	406,900	4,009	734,343	103,381	1,959,913
31. decembra 2015. Godine	703,239	647,510	6,507	524,979	111,180	1,993,415

Zemljište iskazano, na dan 31. decembra 2015. godine, po fer vrednosti u iznosu od RSD 703,239 hiljada, odnosi se na vrednost zemljišta na Paliluli, katastarska parcela 24/2 čija je vrednost RSD 534.660 hiljada, zemljište na Paliluli katastarska parcela 127/1 čija vrednost iznosi RSD 103.942 hiljada i zemljište u Dobanovcima, katastarska parcela 54/62 čija je vrednost RSD 65.088 hiljada. Zemljište koje se nalazilo u pripremi preneto je na poljoprivredno zemljište, u pitanju je njiva koja se nalazi na parceli br. 5452 K.O.Dobanovci i njena vrednost je 8,041 hiljada.

Investicione nekretnine iskazane, na dan 31. decembra 2016. godine, u iznosu od RSD 734,343 hiljade se odnose na sadašnju vrednost dela Upravne zgrade, magacinskog prostora u Dobanovcima i Vilinim Vodama, a koji su izdati u zakup.

Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi iskazane, na dan 31. decembra 2016. godine, u iznosu od RSD 103,381 hiljada, odnose se na građevinske objekte u pripremi u iznosu od RSD 102.093 hiljade, i na opremu u pripremi u iznosu od RSD 1,288 hiljada.

Radi obezbeđenja potraživanja poverilaca Društvo je upisalo dve hipoteke nad svojim nepokretnostima i to: u korist „Findomestic Banka” a.d., Beograd na magacinu tehničkih hemikalija, zemljišni uložak 6966 KO Beograd 2, Ul. Viline Vode 47, Beograd, u iznosu od EUR 1,200,000.00 i u korist „Agrobanka” a.d., Beograd na stovarištu u Dobanovcima, zk ul 405, u iznosu od RSD 35,000 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

20. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1,781	1,786
Stanje na dan 31. decembra	1,781	1,786

Ostali dugoročni plasmani iskazani, na dan 31. decembar 2016. god., u iznosu od RSD 1,781 hiljada odnose se u celosti na potraživanja po osnovu stanova u otkupu. Navedena potraživanja se revalorizuju u skladu sa odredbom člana 27 Zakona o stanovanju.

21. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Materijal	6,963	4,780
Rezervni delovi	16	16
Roba u prometu na veliko	15,897	13,175
Roba u prometu na malo	366	400
Roba na putu	0	0
Ispravka vrednosti robe	(1,003)	(0)
Stanje na dan 31. decembra	22,239	18,371

22. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	2,310	1,673
Stanje na dan 31. decembra	2,310	1,673

23. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Kupci u zemlji	19,270	25,987
Stanje na dan 31. decembra	19,270	25,987

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2016.	<i>U RSD 000</i> 2015.
Stanje na početku godine	(19,590)	(17,003)
Naplaćeno u toku godine	941	1,086
Umanjenje za direktan otpis	16,320	-
Ispravka u toku godine	(7.691)	(3,673)
Stanje 31. decembra	(10.020)	(19,590)

24. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Potraživanja od zaposlenih	5,753	5,494
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	340	340
Ostala kratkoročna potraživanja	0	33,718
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(5,303)	(39,053)
Stanje na dan 31. decembra	790	499

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Tekući (poslovni) računi	13,991	3,135
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	2	2
Devizni račun	514	0
Stanje na dan 31. decembra	14,507	3,137

26. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	2	0
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	19	0
Odložena poreska sredstva	19,704	19,176
Stanje na dan 31. decembra	19,725	19,176

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

27. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Akcijski kapital	869,644	869,644
Ostali osnovni kapital	44,741	44,741
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	781,120	794,152
Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	37	37
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	364,587	351,556
Gubitak ranijih godina	(586,215)	(510,924)
Gubitak tekuće godine	(109,807)	(75,291)
Stanje na dan 31. decembra	1,364,107	1,473,915

Prema evidenciji Centralnog registra hartija od vrednosti depo i kliring hartija od vrednosti ad, Beograd, akcijski kapital Društva se sastoji od 869,644 komada akcija pojedinačne nominalne vrednosti u iznosu od RSD 1,000.00. Prema evidenciji Agencije za privredne registre Republike Srbije, osnovni kapital Društva iznosi EUR 12,553,232.62 i u celosti se odnosi na upisani i uplaćeni novčani kapital.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2016. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
Registar akcija i udela	433,113	49.80	433,113
Gojković Risto (<i>sudska blokada na 53,610</i>)	53,610	6.16	53,610
Đerković Tatjana	2,728	0.31	2,728
Akcionarski Fond ad, Beograd	1,955	0.22	1,955
Mikić Srđan	1,939	0.22	1,939
Matić Milena	1,832	0.21	1,832
Aleksić Jerotije	1,305	0.15	1,305
Petrović Jelena	1,177	0.14	1,177
Milopoljac Milenko	1,116	0.13	1,116
Vasić Slobodan	1,058	0.12	1,058
ostali:	369,811	42.52	369,811
Ukupno:	869,644	100%	869,644

Revalorizacione rezerve Društva na dan 31. decembra 2016. godine iznose RSD 781,120 hiljada. Formirane su po osnovu procene vrednosti građevinskih objekata u 2006. godini i procene vrednosti zemljišta na dan 31.12.2014.god.

Društvo je u 2016. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 109,807 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	5,901	0
Stanje na dan 31. decembra	5,901	0

29. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	258,537	0
Stanje na dan 31. decembra	258,537	0

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	35,000
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	1,780	118,158
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	34,787	34,787
Stanje na dan 31. decembra	36,567	187,945

31. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	519	1,282
Stanje na dan 31. decembra	519	1,282

32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Dobavljači u zemlji	129,862	127,321
Stanje na dan 31. decembra	129,862	127,321

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	21	138
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	(608)	1,921
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	(627)	(313)
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	57	776
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	(239)	478
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	15	15
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	80	82
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	157	71,432
Obaveze prema zaposlenima	0	998
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	(326)	106
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	(889)	445
Ostale obaveze	26,817	7,019
Stanje na dan 31. decembra	24,458	83,097

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

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	252	253
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)	215	142
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	(1)	1
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	77,917	69,589
Obaveze za porez iz rezultata	649	876
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	141,057	116,312
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	495	3,313
Stanje na dan 31. decembra	220,584	190,486

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

35. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	905	311
Obaveze za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	(905)	(311)
Stanje na dan 31. decembra	0	0

36. SUDSKI SPOROVI

Društvo vodi više sporova po raznim osnovama, i kao tuženi i kao tužilac. Po osnovu pravosnažne sudske presude za sporove gde je Tehnohemija tužena od strane poverilaca Pilić Jovana i Tripunović Dragoljuba formirana je obaveza po osnovu pravosnažnih presuda i knjiženi troškovi sudskih sporova u iznosu od 18,198 hiljada RSD

Društvo je na dan 31.12.2016.god. formiralo obavezu po osnovu izvršnih presuda po tužbama zaposlenih za razlike zarada u iznosu od 2.704 hiljada RSD.

Društvo je u 2016.god. formiralo rezervisanja po osnovu sudskih sporova gde postoji verovatnoća da će spor biti izgubljen, u pitanju su radni sporovi, a vrednost sporova je 5.900 hiljada RSD.

37. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

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

	2016.	<i>U RSD 000</i> 2015.
Zaduženost a)	295,104	187,945
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(14,507)	(3,137)
Neto zaduženost	280,597	184,808
Kapital b)	1,364,107	1,473,915
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,21	0,13

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	1,781	1,786
Potraživanja po osnovu prodaje	19,270	25,987
Druga potraživanja	790	499
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	14,507	3,137
	36,348	31,409
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	258,537	-
Kratkoročne finansijske obaveze	36,567	187,945
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	129,862	127,321
Obaveze iz specifičnih poslova	21	138
Druge obaveze	26,974	78,451
	451,961	393,855

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

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

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
EUR			190,641	167,168
			190,641	167,168

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	31. decembar 2016. 10%		31. decembar 2015. 10%	
	EUR	(19,064)	(16,717)	19,064
	(19,064)	(16,717)	19,064	16,717

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	U RSD 000	
	2016.	2015.
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
	-	-
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	1,781	1,786
Potraživanja po osnovu prodaje	19,270	25,987
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druge potraživanja	790	499
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	14,507	3,137
	36,348	31,409
	36,348	31,409
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(129,862)	(127,321)
Obaveze iz specifičnih poslova	(21)	(138)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

Druge obaveze	(26,974)	(78,451)
	(156,857)	(205,910)
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(258,537)	-
Kratkoročne finansijske obaveze	(36,567)	(187,945)
	(295,104)	(187,945)
Gap rizika promene kamatnih stopa	(295,104)	(187,945)

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	U RSD 000			
	Povećanje od 1 procentnog poena 2016.		Smanjenje od 1 procentnog poena 2016.	
	2015.	2015.	2015.	2015.
Rezultat tekuće godine	(2,951)	(1,879)	2,951	1,879

Kreditni rizik

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

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	U RSD 000	
	2016.	2015.
Logistic experts d.o.o., Beograd	-	3,854
PR Protedo, Dobanovci	2,248	2,138
S.I.M. FLEŠ USLUGE d.o.o., Beograd	-	1,783
NAFTEX GAS d.o.o., Beograd	-	1,600
KVM d.o.o., Beograd	-	1,474
VIDEX GROUP d.o.o. Beograd	4,242	-
VIDEX GROUP DISTRIBUCIJA d.o.o Beograd	3,414	-
VIDEX COFFEE TEAM d.o.o SENAJA Beograd	1,329	-
Ostali	18,057	34,728
	29,290	45,577

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

	U RSD 000		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	2,588	-	2,588
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	10,022	(10,022)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	16,680	-	16,680

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

<u>29,290</u>	<u>(10,022)</u>	<u>19,268</u>
---------------	-----------------	---------------

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2016. godini iznosi 196 dana (2015. godina:124 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2016. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 16,680 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2016. godine iskazane su u iznosu od - RSD 129,862 - hiljada (31. decembra 2015. godine – RSD 127,321 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2016. godine iznosi 986 dana (u toku 2015. godine 548 dana).

Rizik likvidnosti

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

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Dospeća finansijskih sredstava

						U RSD 31.12.2016.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	16,680	2,588	90	420	1,271	21,049

						U RSD 31.12.2015.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	24,950	4,673	80	370	1,336	31,409

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

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

Dospeća finansijskih obaveza

					U RSD
					31.12.2016.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatnosne Varijabilna kamatna stopa					156,857
-glavnica	6,568			288,536	295,104

Fer vrednost finansijskih instrumenata

					U RSD
					31.12.2015.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatnosne Varijabilna kamatna stopa	205,910				205,910
-glavnica	187,945				187,945

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2016. i 31. decembra 2015. godine.

	31.decembar 2016. Knjigovodstvena		31.decembar 2015. Knjigovodstvena	
	vrednost	Fer vrednost	vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	1,781	1,781	1,786	1,786
Potraživanja po osnovu prodaje	19,270	19,270	25,987	25,987
Druga potraživanja	790	790	499	499
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	14,507	14,507	3,137	3,137
	36,348	36,348	31,409	31,409
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	258,537	258,537	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	36,567	36,567	187,945	187,945
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	129,862	129,862	127,321	127,321

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

Obaveze iz specifičnih poslova	21	21	138	138
Druge obaveze	26,974	26,974	78,451	78,451
	451,961	451,961	393,855	393,855

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

38. KURSNA LISTA

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
EUR	123,4723	121,6261
USD	117,1353	111,2468
CHF	114,8473	112,5230

U Beogradu

Dana, 24.04.2017.godine

Zakonski zastupnik

Miloš Arsenijević



Accountants &
business advisers

„TEHNOHEMIJA“ AD, BEOGRAD
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2016. GODINU

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 4
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Napomene uz finansijke izveštaje	
Izjava rukovodstva	

SKUPŠTINI DRUŠTVA I DIREKTORU DRUŠTVA „TEHNOHEMIJA“ AD, BEOGRAD**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Tehnohemija“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, kao i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomena uz redovan godišnji finansijski izveštaj.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. 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 prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI DRUŠTVA I DIREKTORU DRUŠTVA „TEHNOHEMIJA“ A.D., BEOGRAD

Osnova za mišljenje sa rezervom

- Društvo je u 2014. godini angažovalo nezavisnog procenitelja koji je izvršio procenu tržišne vrednosti nepokretnosti u vlasništvu Društva i u poslovnim knjigama evidentiralo samo efekte revalorizacije zemljišta. Osim toga, Društvo je u 2015. godini izvršilo procenu nepokretnosti i nije evidentiralo efekte po tom osnovu. Imajući u vidu, da se Društvo *Pravilnikom o računovodstvenim politikama* opredelilo da nepokretnosti vrednuje po modelu revalorizacije, zahteve *MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema* i da se knjigovodstvena vrednost građevinskih objekta i investicionih nekretnina značajno razlikuje od procenjene smatramo da je Društvo trebalo da primeni postupak vrednovanja po poštenoj vrednosti na dan bilansiranja.

Takođe, Društvo, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu, nije postupilo u skladu sa *MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine*, jer nije na datum bilansa stanja izvršilo procenu da li postoje indicije koje ukazuju da je došlo do umanjenja vrednosti investicija u toku koje se u celosti odnose na osnovna sredstva pribavljena u prethodnim obračunskim periodima i to najvećim delom na nepokretnosti, niti je izvršilo procenu njihove nadoknadive vrednosti i priznavanje eventualnog gubitka po tom osnovu. U toku obavljanja revizije, ni putem alternativnih revizorskih postupaka, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo eventualni efekat koji navedeno može imati na finansijske izveštaje Društva za 2016. godinu.

- Na bazi računovodstvene evidencije, raspoloživih informacija i dokumentacije, uverili smo se da Društvo nema organizovano vođenje pogonskog knjigovodstva u skladu sa zahtevima *MRS 2 – Zalihe i Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014)*. U toku obavljanja revizije, a na bazi raspoložive računovodstvene dokumentacije i evidencija, nismo bili u mogućnosti ni putem alternativnih revizorskih postupaka da kvantifikujemo efekat koji navedeno ima na zalihe i na elemente sadržane u ukupnom rezultatu u finansijskim izveštajima Društva za 2016. godinu.

U skladu sa računovodstvenim politikama i zahtevima *MRS 2 – Zalihe*, Društvo za vrednovanje izlaza zaliha koristi metod prosečnih ponderisanih cena. Međutim, na bazi ispitivanja analitičke evidencije, materijalnog knjigovodstva i računovodstvenog softvera Društva, kao i na bazi raspoloživih informacija i dokumentacije, uverili smo se da Društvo ne raspolaže adekvatnim softverskim rešenjem koje bi mu omogućilo tačan i precizan obračun prosečnih ponderisanih cena već obračun vrši manuelno. U toku obavljanja revizije, a na bazi raspoložive računovodstvene dokumentacije i evidencija, ni putem alternativnih revizorskih postupaka, nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo eventualni efekat koji prethodno navedeno može imati na finansijske izveštaje Društva za 2016. godinu.

- Društvo je u 2016. godini izvršilo procenu naplativosti potraživanja od kupaca i formiralo ispravku vrednosti po tom osnovu u iznosu od RSD 7,691 hiljada. Na bazi starosne strukture potraživanja od kupaca, koja nam je bila na raspolaganju, smatramo da bi Društvo trebalo da izvrši dodatnu ispravku vrednosti potraživanja od kupaca od čijeg roka za naplatu je prošlo više od 365 dana najmanje u iznosu od RSD 1,286 hiljade, kao i dodatnu ispravku vrednosti potraživanja od kupaca od čijeg roka za naplatu nije prošlo 365 dana ali su tekući računi kupaca blokirani ili su brisani iz registra, najmanje u iznosu od RSD 12,516 hiljada.
- U toku obavljanja revizije, nismo primili odgovore na nezavisne potvrde stanja putem konfirmacija, na bazi kojih bi bili u mogućnosti da se uverimo da je Društvo usaglasilo bruto potraživanja i obaveze sa kupcima u testiranom iznosu od RSD 14,781 hiljada (ispravka vrednosti ovih potraživanja iznosi RSD 5,373 hiljade), kao i sa dobavljačima u testiranom iznosu od RSD 104,574 hiljade.
- Obzirom da Poreska Uprava Surčin nije dostavila kartice sa stanjem na dan sastavljanja bilansa, nismo bili u mogućnosti, u toku obavljanja revizije, da se uverimo da je Društvo usaglasilo obaveze i potraživanja sa navedenom Poreskom Upravom a koje u poslovnim knjigama Društva iznose RSD 26,064 hiljade.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-201100000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, mreže pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o., Belgrade, is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI DRUŠTVA I DIREKTORU DRUŠTVA „TEHNOHEMIJA“ A.D., BEOGRAD

Osnova za mišljenje sa rezervom (Nastavak)

- Rešenjem Privrednog suda u Beogradu posl. br. 1 reo. 28/15 od 20. maja 2016. godine, sa pečatom pravosnažnosti od dana 26. oktobra 2016. godine potvrđuje se usvajanje prečišćenog *Unapred pripremljenog plana reorganizacije* od 26. aprila 2016. godine. Pomenutim *UPPR-om*, predviđena je konverzija obaveza Društva u kapital u ukupnom iznosu od RSD 275,910 hiljada (ukupan broj akcija 154,900). Do dana sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu, Društvo nije sprovelo konverziju niti evidentiralo efekte koje gore navedeni UPPR ima na poslovnu evidenciju, čime je precenilo obaveze a potcenilo kapital za navedeni iznos.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja i eventualne efekte pitanja iznetih u pasusu *Osnova za mišljenje sa rezervom*, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „Tehnohemija“ a.d., Beograd na dan 31. decembra 2016. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz finansijske izveštaje i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Skretanje pažnje

- Kao što smo istakli u prethodnom delu teksta, Rešenjem Privrednog suda u Beogradu posl. br. 1 reo. 28/15 od 20. maja 2016. godine, sa pečatom pravosnažnosti od dana 26. oktobra 2016. godine potvrđuje se usvajanje prečišćenog *Unapred pripremljenog plana reorganizacije* od 26. aprila 2016. godine. Društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu proknjižilo samo deo plana koji se odnosi na obaveze po kreditima prema bankama. Ostale delove plana Društvo nije evidentiralo zbog obimnih i kompleksnih aktivnosti oko pretvaranja duga u kapital, ali planira da sprovede u toku poslovne 2017. godine.
- Društvo je radi obezbeđenja potraživanja poverioca „Findomestic Banka“ a.d., Beograd upisalo založno pravo - hipoteku na magacinu tehničkih hemikalija, Ul. Viline Vode 47, Beograd, zemljišni uložak 6966 KO Beograd 2, u iznosu od EUR 1,200,000.00, dok se druga hipoteka odnosi na potraživanja poverioca „Agrobanka“ a.d., Beograd i uspostavljena je na stovarištu u Dobanovcima, zk ul 405, u iznosu od RSD 35,000 hiljada.
- Prema Evidenciji Narodne Banke Srbije, do datuma obavljanja revizije, Društvo je u registar izdatih menica upisalo ukupno 10 menica izdatih u korist poverioca.
- Prema evidenciji Narodne Banke Srbije, tekući računi Društva su bili u blokadi u periodu od 02. novembra 2015. godine do 04. novembra 2016. godine (ukupno 368 dana).
- Prema evidenciji Centralnog registra depo i kliring hartija od vrednosti, stavljena je zabrana raspolaganja pravom glasa na 53,610 komada akcija Društva akcionara Riste Gojkovića, a po osnovu rešenja Višeg suda u Beogradu POI br. 3/14 od 27. oktobra 2015. godine. Osim toga, na osnovu rešenja Privrednog suda u Beogradu br. 6 P 1644/10 od 03. novembra 2010. godine, stavljena je privremena mera zabrane otuđenja, opterećenja i raspolaganja na 30,000 komada akcija Društva akcionara Riste Gojkovića.
- Finansijski izveštaji Društva za poslovnu 2016. godinu, u delu koji se odnosi na porez na dobit, podložni su promenama zbog neusaglašenosti zakonskog roka za podnošenje Poreskog bilansa do 29. juna 2016. godine i roka za podnošenje finansijskih izveštaja Komisiji za HOV do 30. aprila 2016. godine. Eventualne efekte korekcija na finansijske izveštaje moguće je definisati tek nakon predaje zvaničnih obrazaca Poreskoj upravi.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-201100000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, mreže pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o., Belgrade, is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA I DIREKTORU DRUŠTVA „TEHNOHEMIJA“ A.D., BEOGRAD

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode 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*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 28. april 2017. godine




Petar Grubor
Ovlašćeni revizor

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, familje pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proste delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o., Belgrade, is a member firm of the PKF International Limited family of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕННОНЕМИЈА PREDUZEЋЕ ЗА PROMET I PROIZVODNJU НЕМИЈСКЕ I ТЕХНИЧКЕ РОБЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула), Вилине воде 47

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	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		1961694	1995203	2025916
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	220
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				220
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1959913	1993417	2022922
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		711280	703239	703239
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		406900	647510	668244
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		4009	6508	3804
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		734343	524980	536455
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		103381	111180	111180
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				

028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	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				

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	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		1781	1786	2774
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
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		1781	1786	2774
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		19704	19176	19023
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		59137	49667	52443
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		24549	20044	20856
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		6979	4796	5637
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		15260	13575	14293
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2310	1673	926
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		19270	25987	29307
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		19270	25987	29307
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		790	499	499
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		0	0	0

230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		14507	3137	1731
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		21		50
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2040535	2064046	2097382
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		905	311	364

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1364107	1473915	1549205
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		914385	914385	914385
300	1. Акцијски капитал	0403		869644	869644	869644
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				
309	8. Остали основни капитал	0410		44741	44741	44741
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				

330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		781120	794152	805029
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		37	37	37
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		364587	351556	340678
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		364587	351556	340678
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		696022	586215	510924
350	1. Губитак ранијих година	0422		586215	510924	497798
351	2. Губитак текуће године	0423		109807	75291	13126
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		264438	0	3153


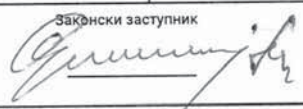
Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	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		5901	0	3153
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				3153
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		5901		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		258537	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				

411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		258537		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		411990	590131	545024
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		36567	187945	187296
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			35000	35000
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Износ

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	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		36567	152945	152296
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		519	1282	2579
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		129862	127321	100839
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		129862	127321	100839
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		24458	83097	89389
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		78383	69984	63333
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		142201	120502	101588
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	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		2040535	2064046	2097382
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		905	311	364
у <u>Београду</u> дана <u>24.04</u> 20 <u>14</u> године						
			 М.П.		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 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕННОНЕМИЈА PREDUZЕЋЕ ЗА PROMET I PROIZVODNJU NEMIJSKE I TEHNIЧKE ROBE-AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула), Вилине воде 47

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		138276	176202
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		12129	25716
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			40
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		12129	25064
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			612
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		17020	49860
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			41
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		17020	49819
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		109127	100626

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6

РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

50 до 55, 62 и 63	(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		147014	205203
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		21680	51725
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		2801	874
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		5912	5604
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		12071	15272
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		35418	67109
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		15736	10984
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		38195	31951
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		20803	23432
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		8738	29001
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		36	231
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		35	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1	231
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		36993	28726
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		36988	28725
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		5	1
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		36957	28495
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		8373	3673
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		3610	11448
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		42236	12757
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		92694	62478
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		17641	12643
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		110335	75121
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			324
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		528	154
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		109807	75291
	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 Београд
 дана 27. 04 2017 године

М.П.  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 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕННОHEMИЈА PREDUZEЋE ЗА PROMET I PROIZVODNJU HEMIЈСКЕ I TEHНИЧКЕ PОбE-AKЦИОНАРСКО DRUШTVO BEOGRAD (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула) , Вилине воде 47

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА					
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	5	109807	75291
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					

334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добиси	2011			
	б) губици	2012			
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025	5	109807	75291
	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 Београд
дана 24.01 2014 године



Законски заступник
[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕННОНЕМИЈА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ I ПРОИЗВОДНЈУ НЕМИЈСКЕ I ТЕХНИЧКЕ РОБЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула) , Вилине воде 47

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
		3	4
1	2		
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	184449	231923
1. Продаја и примљени аванси	3002	48565	90692
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	135884	141231
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3005	168631	231183
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	104975	142227
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	43918	75922
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009	325	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	19413	13034
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	15818	740
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	6762
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		6762
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	4448	6096
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	4448	6096
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		666
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	4448	
Износ			
Позиција	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
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		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	184449	238685
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	173079	237279
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	11370	1406
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3137	1731
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	14507	3137
у <u>Београду</u> дана <u>24.09.2014</u> године			



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07032919

Шифра делатности 4675

ПИБ 100002959

Назив ТЕННОЕМИЈА ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА ПРОМЕТ I PROIZVODNJU НЕМИЈСКЕ I ТЕХНИЧКЕ РОБЕ-АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО БЕОГРАД (PALILULA)

Седиште Београд (Палилула) , Вилине воде 47

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		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	914385	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	914385	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	914385	4028		4046	
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	

	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	914385	4032		4050	
Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4	5	
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	914385	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7	8	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	510924	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
						340678	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	510924	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
						340678	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	75291	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
						10878	

5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	586215	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	351556
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	586215	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	351556
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	109807	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	13031
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	696022	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	364587

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	805029	4128	37	4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	

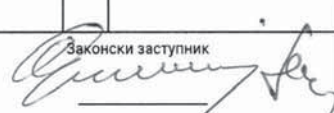
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114	805029	4132	37	4150	
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	10877	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118	794152	4136	37	4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122	794152	4140	37	4158	
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	13032	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126	781120	4144	37	4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					

		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336	
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163	<input type="text"/>	4181	<input type="text"/>	4199	<input type="text"/>	
	б) потражни салдо рачуна	4164	<input type="text"/>	4182	<input type="text"/>	4200	<input type="text"/>	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	<input type="text"/>	4183	<input type="text"/>	4201	<input type="text"/>	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	<input type="text"/>	4184	<input type="text"/>	4202	<input type="text"/>	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167	<input type="text"/>	4185	<input type="text"/>	4203	<input type="text"/>	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168	<input type="text"/>	4186	<input type="text"/>	4204	<input type="text"/>	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	<input type="text"/>	4187	<input type="text"/>	4205	<input type="text"/>	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	<input type="text"/>	4188	<input type="text"/>	4206	<input type="text"/>	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171	<input type="text"/>	4189	<input type="text"/>	4207	<input type="text"/>	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172	<input type="text"/>	4190	<input type="text"/>	4208	<input type="text"/>	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	<input type="text"/>	4191	<input type="text"/>	4209	<input type="text"/>	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	<input type="text"/>	4192	<input type="text"/>	4210	<input type="text"/>	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175	<input type="text"/>	4193	<input type="text"/>	4211	<input type="text"/>	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176	<input type="text"/>	4194	<input type="text"/>	4212	<input type="text"/>	
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
8	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
9	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	<input type="text"/>	4197	<input type="text"/>	4215	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	<input type="text"/>	4198	<input type="text"/>	4216	<input type="text"/>

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		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) дугови салдо рачуна	4217	<input type="text"/>	4235	1549205	4244	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна	4218	<input type="text"/>				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219	<input type="text"/>	4236		4245	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	<input type="text"/>				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	<input type="text"/>	4237	1549205	4246	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	<input type="text"/>				
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223	<input type="text"/>	4238		4247	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	<input type="text"/>				
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						

	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	<input type="text"/>	4239	<input type="text" value="1473915"/>	4248	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	<input type="text"/>				
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	<input type="text"/>	4240	<input type="text"/>	4249	<input type="text"/>
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	<input type="text"/>				
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	<input type="text"/>	4241	<input type="text" value="1473915"/>	4250	<input type="text"/>
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	<input type="text"/>				
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				
1	2		15		16		17
Промене у текућој ____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	<input type="text"/>	4242	<input type="text"/>	4251	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	<input type="text"/>				
Стање на крају текуће године 31.12. ____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	<input type="text"/>	4243	<input type="text" value="1364107"/>	4252	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	<input type="text"/>				
у <u>Београду</u> дана <u>24.09.2014</u> године							
				М.П.		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)



Tehnohemija a.d., Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31. decembra 2016. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Tehnohemija a.d., Beograd (u daljem tekstu „Društvo”) je osnovano 01.06.1951. godine, kada je rešenjem Vlade Narodne Republike Srbije osnovan „Industrijski servis NR Srbije za kožu, gumu, tekstil, azbest i hemikalije”. Danasnje ime Društvo je dobilo maja 1952. godine kada je izvršena fuzija preduzeća koja su se bavila sličnom delatnošću i to: Nabavnog preduzeća za hemijsku robu, Prodajnog servisa za prerađenu kožu, gumu i tekstil i Preduzeća za promet zaptivnim materijalima.

Krajem 1961. godine dolazi do integracije Društva i trgovinskog preduzeća Boja Beograd.

Odlukom Radničkog saveta o izdavanju internih deonica i organizovanju Trgovinskog preduzeća „Tehnohemija” kao deoničko društvo u mešovitoj svojini od 29.10.1990. godine započet je proces svojinske transformacije i pretvaranja društvene svojine u druge oblike svojine.

Rešenjem br. I FI-6397/98 kod Privrednog suda u Beogradu od 31.12.1997. godine, Društvo se osniva kao akcionarsko društvo.

Inicijativom Društva od 04.12.2002. godine i objavljivanjem prospekta Društva u sredstvima javnog informisanja dana 20.12.2002. godine pokrenut je postupak prodaje društvenog kapitala Društva.

Agencija za privatizaciju je dana 30.12.2002. godine donela odluku da se društveni kapital navedenog subjekta privatizuje metodom javne aukcije.

Na javnoj aukciji održanoj dana 18.12.2003. godine, Agencija za privatizaciju prodala je 70% društvenog kapitala Društva i sa proglašenim kupcem, konzorcijumom fizičkih lica koga je zastupao Ranko Žižić iz Beograda, je dana 23.12.2003. godine zaključila Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije, koji je overen pred Prvim opštinskim sudom u Beogradu pod br. II/2 OV.br. 4983/03 od 23.12.2003. godine.

Odlukom Agencije za privatizaciju br. 10-3394/08-1117/02 od 19.11.2008. godine o prenosu kapitala preduzeća „Tehnohemija” a.d., Beograd Akcijskom fondu, prenet je kapital preduzeća Akcijskom fondu usled raskida Ugovora o prodaji društvenog kapitala preduzeća, metodom javne aukcije, zaključenog dana 23.12.2003. godine i overenog u Prvom opštinskom sudu u Beogradu pod II/2 OV.br. 4933/03. Kapital koji Agencija za privatizaciju prenosi Akcijskom fondu iznosi 70% ukupno registrovanog društvenog kapitala preduzeća.

Odlukom Agencije za privatizaciju br. 10-5264/10-1117/02 od 15.12.2014. godine pokrenut je postupak restrukturiranja nad društvom „Tehnohemija” a.d. Beograd.

Rešenjem Agencije za privatizaciju br. BDSL 41/2014 od 03.09.2014. godine, izvršena je promena u nazivu Društva, umesto Tehnohemija u restrukturiranju upisuje se Tehnohemija.

Ovim rešenjem menja se poslovno ime Društva, umesto TEHNOHEMIJA PREDUZEĆE ZA PROMET I PROIZVODNJU HEMIJSKE I TEHNIČKE ROBE - AKCIONARSKO DRUŠTVO (PALILULA) – U RESTRUKTURIRANJU, upisuje se TEHNOHEMIJA PREDUZEĆE ZA PROMET I PROIZVODNJU HEMIJSKE I TEHNIČKE ROBE - AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD (PALILULA), kao i skraćeno poslovno ime Društva, umesto TEHNOHEMIJA AD, BEOGRAD – U RESTRUKTURIRANJU, upisuje se TEHNOHEMIJA AD, BEOGRAD.

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, br.I.Reo -25/2015 od 20.11.2015.god.pokrenut je prethodni stečajni postupak radi ispitivanja ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije nad Tehnohemijom ad Beograd.

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu br. I.Reo -28/2015 od 20.05.2016.god.usvojen je Unapred pripremljen plan reorganizacije a Rešenje je postalo pravosnažno 26.10.2016.god.

Registrovana delatnost Društva je trgovina na veliko hemijskim proizvodima. Pored registrovane delatnosti Društvo se bavi proizvodnjom industrijske i kućne hemije i izdavanjem poslovnog prostora.

Sedište Društva je na adresi: 11158 Beograd 118, Viline vode 47, PAK 133506.

Akcije Društva su obične akcije sa pravom glasa CFI kod: ESVUFR, ISIN: RSTHEME70352.

U skladu sa odredbama Unapred pripremljenog plana reorganizacije 20.01.2017.god. sprovedena je konverzija obaveza prema državnim poveriocima u iznosu od 275.909 hiljada RSD i za taj iznos izdato je 154.900 običnih akcija sa pravom glasa, nominalne vrednosti 1.000 RSD.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi. Uključene su i njima se trguje na MTP Belex, Tržišni segment - MTP akcije, a na osnovu Ugovora o uključenju i organizovanju trgovanja hartijama od vrednosti na MTP Belex, zaključenim dana 10.08.2012. godine između beogradske berze a.d. Beograd i Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora Miloša Arsenijević dana - 24.04.2017. godine. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 35/14),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014 i broj 114/14),
- Pravilnikom o sadržini pozicija u obrascu Statistički izveštaj za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 144/14)

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju zemljišta.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (u daljem tekstu "Zakon") objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI do 31. jula 2014. godine. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog činjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji na sadrže efekte MSFI koji su objavljeni od 31. jula 2014. godine. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- 1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran) – "Prikazivanje finansijskih izveštaja" i MRS 7 – "Izveštaj o tokovima gotovine".
- 2 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 3 Greške iz prethodnih godina su se odrazile na finansijske izveštaje za 2016.godinu što se može videti preko grupe 592 i 692.

b) Uporedni podaci

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2015. godinu, korigovane za prezentaciju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike, objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije br. 95/2014. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2015. godinu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine**3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2016. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23 ili se kapitalizuju ukoliko ispunjavaju uslova za kapitalizaciju.

3.5. Kursne razlike**(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja**

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. 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 osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (*2 do 5 godina*).

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

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Zemljište je proknjiženo po procenjenoj vrednosti na dan 31.12.2014.god.

Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu revalorizacione rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacione rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.

Razlika između amortizacije obračunate na revalorizovanu vrednost sredstva iskazane u bilansu uspeha i amortizacije obračunate na inicijalnu nabavnu vrednost svake godine se prenosi sa revalorizacionih rezervi u neraspoređenu dobit.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknjižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1,3 - 2,5
Pogonska oprema	10,0 - 50,0
Putnička vozila	20,0 -20,0

3.11. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koja se drži radi zarade od zakupnine, ili radi povećanja kapitala, ili radi i jednog i drugog.

Investiciona nekretnina, koja uglavnom obuhvata administrativne zgrade koje nisu pod hipotekom, drži se radi dugoročnih prinosa od zakupa i ne koristi se od strane Društva

Investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i rezervisanje za umanjenje vrednosti, ako je potrebno. Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz bilans uspeha. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknadive vrednosti sredstva.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

Društvo je 31.12.2016.godine prenelo sa redovnih na investicione nekretnine iznos od 218,498 hiljada RSD po sadašnjoj vrednosti zbog povećanja izdatih površina magacinskog prostora.

3.12. Finansijski instrumenti

a) Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode, robu i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 365 dana na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

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

c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

d) Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja; tada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

e) *Priznavanje i merenje*

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne iskazuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili ako je to pravo preneto i Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi, potraživanja i ulaganja koja se drže do dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti kategorije "finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha", prikazani su u bilansu uspeha u okviru pozicije ostali prihodi/(rashodi) neto, u periodu u kome su nastali.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.13. Zalihe

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Kada se materijal proizvodi i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena se vrši u visini troškova proizvodnje, a najviše do neto prodajne vrednosti. Obračun izlaza zaliha materijala se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe gotovih proizvoda i proizvodnje u toku se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine**3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji**

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.15. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

3.17. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. 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.

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

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti u skladu sa politikom i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

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

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

4.3. Ispravka vrednosti zaliha

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava 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. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	40
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	12,129	25,064
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	612
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	0	41
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	17,020	49,819
Ukupno	29,149	75,576

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	2,801	874
Ukupno	2,801	874

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Prihodi od zakupnina	109,123	100,379
Ostali poslovni prihodi	4	247
Ukupno	109,127	100,626

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Nabavna vrednost prodate robe	21,680	51,725
Ukupno	21,680	51,725

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

9. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Troškovi materijala za izradu	4,747	2,972
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1,165	2,632
Troškovi goriva i energije	12,071	15,272
Ukupno	17,983	20,876

10. TROŠKOVI ZARADA

Troškovi zarada se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	11,808	37,864
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2,114	6,777
Troškovi naknada po ugovoru o delu	11,616	3,280
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	5,096	11,859
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	3,837	1,851
Ostali lični rashodi i naknade	947	5,478
Ukupno	35,418	67,109

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Troškovi amortizacije	38,195	31,951
Ukupno	38,195	31,951

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Troškovi transportnih usluga	2,917	3,453
Troškovi usluga održavanja	6,810	920
Troškovi zakupnina	0	41
Troškovi sajmova	0	1
Troškovi reklame i propagande	68	529
Troškovi ostalih usluga	5,941	6,040
Troškovi neproizvodnih usluga	5,796	7,598
Troškovi reprezentacije	739	860
Troškovi premija osiguranja	1,207	1,345
Troškovi platnog prometa	224	342
Troškovi poreza	11,740	12,172
Ostali nematerijalni troškovi	1,097	1,115
Ukupno	36,539	34,416

13. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	35	0
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	1	231
Ukupno	36	231

14. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Rashodi kamata (prema trećim licima)	36,988	28,725
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	1	1
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	4	0
Ukupno	36,993	28,726

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

15. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	4,236
Dobici od prodaje materijala	0	133
Viškovi	667	739
Naplaćena otpisana potraživanja	940	922
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	19	1,608
Prihodi od smanjenja obaveza	1,333	49
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	0	3,154
Ostali nepomenuti prihodi	651	607
Ukupno	3,610	11,448

16. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	1,012
Manjkovi	237	904
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata	3,258	1,641
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	0
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	1,106	1,000
Ostali nepomenuti rashodi	36,632	8,200
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	1,003	0
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	8,373	3,673
Ukupno	50,609	16,430

17. GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA

Gubitak iz poslovanja koji se obustavlja se odnosi na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	17,641	12,643
Ukupno	17,641	12,643

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

18. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	2016.	<i>U RSD 000</i> 2015.
Tekući porez na kapitalnu dobit	0	324
Odloženi poreski prihod perioda	528	154
Ukupno	528	170

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	2016.	<i>U RSD 000</i> 2015.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	(110,335)	(75,121)
<i>Korekcije tekućeg poreza iz ranijih godina</i>		
<i>Odloženi poreski rashodi (prihodi) koji su priznati po osnovu privremenih razlika</i>		
<i>Iznos odloženog poreskog rashoda (prihoda) koji se odnosi na promene poreskih stopa ili uvođenje novih poreza</i>		
<i>Dobici od prodaje imovine</i>		4,236
<i>Gubici od prodaje imovine</i>		(1,011)
<i>Odloženi porezi</i>		
<i>Korekcije za troškove koji se ne priznaju za svrhe oporezivanja</i>		
<i>Troškovi koji nisu dokumentovani</i>	-	-
<i>Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina</i>	(19,054)	(14,715)
<i>Troškovi koji nisu nastali u svrhu obavljanja poslovne delatnosti</i>	(33,718)	-
<i>Novčane kazne, ugovorne kazne i penali</i>	(46)	-
<i>Korekcije amortizacije</i>		
<i>Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe</i>	(38,195)	(31,951)
<i>Amortizacija priznata u poreske svrhe</i>	42,397	42,942
<i>Rashodi po osnovu reprezentacije</i>	(15)	-
<i>Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspehoj naplati</i>	(682)	-
<i>Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja i nisu plaćene u poreskom periodu, a po osnovu kojih je u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod</i>	(11,741)	(12,173)
<i>Porezi, doprinosi, takse i druge javne dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja, plaćene u poreskom periodu, a koje nisu bile plaćene u prethodnom poreskom periodu u kome je po tom osnovu u poslovnim knjigama obveznika iskazan rashod</i>	-	4,101
<i>Dugoročna rezervisanja koja se ne priznaju u poreskom periodu</i>	(5,901)	-
<i>Rashodi po osnovu obezvređenja imovine</i>	(1,003)	-
<i>Korekcija prihoda u poreskom bilansu</i>		
<i>Prihodi po osnovu neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja koja</i>	-	3,153

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

nisu bila priznata kao rashod u poreskom periodu u kome su izvršena

Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja koje su bile priznate na teret rashoda, a za koje, u poreskom periodu u kome se vrši otpis, nisu ispunjeni uslovi iz člana 16. Zakona

	(13,755)	-
Poreski dobitak / (gubitak)	(28,203)	(69,703)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	-	-
Poreska osnovica	-	3,225
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	-	484
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu		160
Tekući porez na dobit	-	324
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	(528)	170
Efektivna poreska stopa (poreski rashod/dobitak pre oporezivanja x 100)		5,3

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i> <i>Bilans stanja</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	19,176	19,022
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	528	154	528	154
Stanje na kraju godine	528	154	19,704	19,176

19. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema prikazane su u sledećoj tabeli:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
Poljoprivredno i ostalo zemljište	8,041	0
Građevinsko zemljište	703,239	703,239
Građevinski objekti	406,900	647,510
Postrojenja i oprema	4,009	6,508
Investicione nekretnine	734,343	524,980
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	103,381	111,180
Ukupno	1,959,913	1,993,417

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

Promene na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema su prikazane u sledećoj tabeli:

	<u>Zemljište</u>	<u>Građ. objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Investicione nekretnine</u>	<u>NPO u pripremi</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost						
Stanje 01. januara 2016. Godine	703,239	980,471	30,547	680,156	111,180	2,505,593
Prenos dela redovnih na inv. nekretnine		(306,762)		306,762		
Tekuća povećanja	8,041	-	439	4,009	242	12,731
Otuđeno u toku godine/prenos	-	(12,138)	-	-	(8,041)	(20,179)
31. decembra 2016. Godine	711,280	661,571	30,986	990,927	103,381	2,498,145
Ispravka vrednosti						
Stanje 01. januara 2016. Godine	-	332,961	24,040	155,177	-	512,178
Prenos dela redovnih na inv. nekretnine		(88,263)		88,263		
Tekuća amortizacija IV u otuđenim sredstvima	-	22,111	2,937	13,144	-	38,192
	-	(12,138)	-	-	-	(12,138)
31. decembra 2016. Godine	-	254,671	26,977	256,584	-	538,232
Neotpisana vrednost 31. decembra 2016. Godine	711,280	406,900	4,009	734,343	103,381	1,959,913
31. decembra 2015. Godine	703,239	647,510	6,507	524,979	111,180	1,993,415

Zemljište iskazano, na dan 31. decembra 2015. godine, po fer vrednosti u iznosu od RSD 703,239 hiljada, odnosi se na vrednost zemljišta na Paliluli, katastarska parcela 24/2 čija je vrednost RSD 534.660 hiljada, zemljište na Paliluli katastarska parcela 127/1 čija vrednost iznosi RSD 103.942 hiljada i zemljište u Dobanovcima, katastarska parcela 54/62 čija je vrednost RSD 65.088 hiljada. Zemljište koje se nalazilo u pripremi preneto je na poljoprivredno zemljište, u pitanju je njiva koja se nalazi na parceli br. 5452 K.O.Dobanovci i njena vrednost je 8,041 hiljada.

Investicione nekretnine iskazane, na dan 31. decembra 2016. godine, u iznosu od RSD 734,343 hiljade se odnose na sadašnju vrednost dela Upravne zgrade, magacinskog prostora u Dobanovcima i Vilinim Vodama, a koji su izdati u zakup.

Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi iskazane, na dan 31. decembra 2016. godine, u iznosu od RSD 103,381 hiljada, odnose se na građevinske objekte u pripremi u iznosu od RSD 102.093 hiljade, i na opremu u pripremi u iznosu od RSD 1,288 hiljada.

Radi obezbeđenja potraživanja poverilaca Društvo je upisalo dve hipoteke nad svojim nepokretnostima i to: u korist „Findomestic Banka“ a.d., Beograd na magacinu tehničkih hemikalija, zemljišni uložak 6966 KO Beograd 2, Ul. Viline Vode 47, Beograd, u iznosu od EUR 1,200,000.00 i u korist „Agrobanka“ a.d., Beograd na stovarištu u Dobanovcima, zk ul 405, u iznosu od RSD 35,000 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

20. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1,781	1,786
Stanje na dan 31. decembra	1,781	1,786

Ostali dugoročni plasmani iskazani, na dan 31. decembar 2016. god., u iznosu od RSD 1,781 hiljada odnose se u celosti na potraživanja po osnovu stanova u otkupu. Navedena potraživanja se revalorizuju u skladu sa odredbom člana 27 Zakona o stanovanju.

21. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Materijal	6,963	4,780
Rezervni delovi	16	16
Roba u prometu na veliko	15,897	13,175
Roba u prometu na malo	366	400
Roba na putu	0	0
Ispravka vrednosti robe	(1,003)	(0)
Stanje na dan 31. decembra	22,239	18,371

22. PLAĆENI AVANSI ZA ZALIHE I USLUGE

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	2,310	1,673
Stanje na dan 31. decembra	2,310	1,673

23. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Kupci u zemlji	19,270	25,987
Stanje na dan 31. decembra	19,270	25,987

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	2016.	<i>U RSD 000</i> 2015.
Stanje na početku godine	(19,590)	(17,003)
Naplaćeno u toku godine	941	1,086
Umanjenje za direktan otpis	16,320	-
Ispravka u toku godine	(7.691)	(3,673)
Stanje 31. decembra	(10.020)	(19,590)

24. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Potraživanja od zaposlenih	5,753	5,494
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	340	340
Ostala kratkoročna potraživanja	0	33,718
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(5,303)	(39,053)
Stanje na dan 31. decembra	790	499

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Tekući (poslovni) računi	13,991	3,135
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	2	2
Devizni račun	514	0
Stanje na dan 31. decembra	14,507	3,137

26. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	2	0
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	19	0
Odložena poreska sredstva	19,704	19,176
Stanje na dan 31. decembra	19,725	19,176

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

27. KAPITAL I REZERVE

Kapital i rezerve se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Akcijski kapital	869,644	869,644
Ostali osnovni kapital	44,741	44,741
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	781,120	794,152
Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	37	37
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	364,587	351,556
Gubitak ranijih godina	(586,215)	(510,924)
Gubitak tekuće godine	(109,807)	(75,291)
Stanje na dan 31. decembra	1,364,107	1,473,915

Prema evidenciji Centralnog registra hartija od vrednosti depo i kliring hartija od vrednosti ad, Beograd, akcijski kapital Društva se sastoji od 869,644 komada akcija pojedinačne nominalne vrednosti u iznosu od RSD 1,000.00. Prema evidenciji Agencije za privredne registre Republike Srbije, osnovni kapital Društva iznosi EUR 12,553,232.62 i u celosti se odnosi na upisani i uplaćeni novčani kapital.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2016. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
Registar akcija i udela	433,113	49.80	433,113
Gojković Risto (<i>sudska blokada na 53,610</i>)	53,610	6.16	53,610
Đerković Tatjana	2,728	0.31	2,728
Akcionarski Fond ad, Beograd	1,955	0.22	1,955
Mikić Srđan	1,939	0.22	1,939
Matić Milena	1,832	0.21	1,832
Aleksić Jerotije	1,305	0.15	1,305
Petrović Jelena	1,177	0.14	1,177
Milopoljac Milenko	1,116	0.13	1,116
Vasić Slobodan	1,058	0.12	1,058
ostali:	369,811	42.52	369,811
Ukupno:	869,644	100%	869,644

Revalorizacione rezerve Društva na dan 31. decembra 2016. godine iznose RSD 781,120 hiljada. Formirane su po osnovu procene vrednosti građevinskih objekata u 2006. godini i procene vrednosti zemljišta na dan 31.12.2014.god.

Društvo je u 2016. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 109,807 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	5,901	0
Stanje na dan 31. decembra	5,901	0

29. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	258,537	0
Stanje na dan 31. decembra	258,537	0

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	35,000
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	1,780	118,158
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	34,787	34,787
Stanje na dan 31. decembra	36,567	187,945

31. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	519	1,282
Stanje na dan 31. decembra	519	1,282

32. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Dobavljači u zemlji	129,862	127,321
Stanje na dan 31. decembra	129,862	127,321

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

33. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	21	138
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	(608)	1,921
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	(627)	(313)
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	57	776
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	(239)	478
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	15	15
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	80	82
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	157	71,432
Obaveze prema zaposlenima	0	998
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	(326)	106
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	(889)	445
Ostale obaveze	26,817	7,019
Stanje na dan 31. decembra	24,458	83,097

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

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	252	253
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)	215	142
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	(1)	1
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	77,917	69,589
Obaveze za porez iz rezultata	649	876
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	141,057	116,312
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	495	3,313
Stanje na dan 31. decembra	220,584	190,486

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

35. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija se odnosi na:

	2016.	<i>u RSD 000</i> 2015.
Preuzeti proizvodi i roba za zajedničko poslovanje	905	311
Obaveze za preuzete proizvode i robu za zajedničko poslovanje	(905)	(311)
Stanje na dan 31. decembra	0	0

36. SUDSKI SPOROV I

Društvo vodi više sporova po raznim osnovama, i kao tuženi i kao tužilac. Po osnovu pravosnažne sudske presude za sporove gde je Tehnohemija tužena od strane poverilaca Pilić Jovana i Tripunović Dragoljuba formirana je obaveza po osnovu pravosnažnih presuda i knjiženi troškovi sudskih sporova u iznosu od 18,198 hiljada RSD

Društvo je na dan 31.12.2016.god. formiralo obavezu po osnovu izvršnih presuda po tužbama zaposlenih za razlike zarada u iznosu od 2.704 hiljada RSD.

Društvo je u 2016.god. formiralo rezervisanja po osnovu sudskih sporova gde postoji verovatnoća da će spor biti izgubljen, u pitanju su radni sporovi, a vrednost sporova je 5.900 hiljada RSD.

37. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

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

	2016.	<i>U RSD 000</i> 2015.
Zaduženost a)	295,104	187,945
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(14,507)	(3,137)
Neto zaduženost	280,597	184,808
Kapital b)	1,364,107	1,473,915
Racio neto dugovanja prema kapitalu	0,21	0,13

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2016.	2015.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	1,781	1,786
Potraživanja po osnovu prodaje	19,270	25,987
Druga potraživanja	790	499
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	14,507	3,137
	36,348	31,409
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	258,537	-
Kratkoročne finansijske obaveze	36,567	187,945
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	129,862	127,321
Obaveze iz specifičnih poslova	21	138
Druge obaveze	26,974	78,451
	451,961	393,855

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

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

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
EUR			190,641	167,168
			190,641	167,168

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

	31. decembar 2016. 10%		31. decembar 2015. 10%	
	EUR	(19,064)	(16,717)	19,064
	(19,064)	(16,717)	19,064	16,717

Rizik od promene kamatnih stopa

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

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

	U RSD 000	
	2016.	2015.
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
	-	-
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	1,781	1,786
Potraživanja po osnovu prodaje	19,270	25,987
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druge potraživanja	790	499
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	14,507	3,137
	36,348	31,409
	36,348	31,409
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(129,862)	(127,321)
Obaveze iz specifičnih poslova	(21)	(138)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

Druge obaveze	(26,974)	(78,451)
	(156,857)	(205,910)
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	(258,537)	-
Kratkoročne finansijske obaveze	(36,567)	(187,945)
	(295,104)	(187,945)
Gap rizika promene kamatnih stopa	(295,104)	(187,945)

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	U RSD 000			
	Povećanje od 1 procentnog poena 2016.	2015.	Smanjenje od 1 procentnog poena 2016.	2015.
Rezultat tekuće godine	(2,951)	(1,879)	2,951	1,879

Kreditni rizik

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

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	U RSD 000	
	2016.	2015.
Logistic experts d.o.o., Beograd	-	3,854
PR Protedo, Dobanovci	2,248	2,138
S.I.M. FLEŠ USLUGE d.o.o., Beograd	-	1,783
NAFTEX GAS d.o.o., Beograd	-	1,600
KVM d.o.o., Beograd	-	1,474
VIDEX GROUP d.o.o. Beograd	4,242	-
VIDEX GROUP DISTRIBUCIJA d.o.o Beograd	3,414	-
VIDEX COFFEE TEAM d.o.o SENAJA Beograd	1,329	-
Ostali	18,057	34,728
	29,290	45,577

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

	U RSD 000		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	2,588	-	2,588
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	10,022	(10,022)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	16,680	-	16,680

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

<u>29,290</u>	<u>(10,022)</u>	<u>19,268</u>
---------------	-----------------	---------------

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2016. godini iznosi 196 dana (2015. godina:124 dana).

Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca

Društvo na dan 31. decembra 2016. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 16,680 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2016. godine iskazane su u iznosu od - RSD 129,862 - hiljada (31. decembra 2015. godine – RSD 127,321 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2016. godine iznosi 986 dana (u toku 2015. godine 548 dana).

Rizik likvidnosti

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

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

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

Dospeća finansijskih sredstava

						U RSD
						31.12.2016.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	16,680	2,588	90	420	1,271	21,049

						U RSD
						31.12.2015.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	24,950	4,673	80	370	1,336	31,409

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

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

Dospeća finansijskih obaveza

					U RSD
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	31.12.2016.
					Ukupno
Nekamatnosne Varijabilna kamatna stopa					156,857
-glavnica	6,568			288,536	295,104

Fer vrednost finansijskih instrumenata

					U RSD
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	31.12.2015.
					Ukupno
Nekamatnosne Varijabilna kamatna stopa	205,910				205,910
-glavnica	187,945				187,945

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2016. i 31. decembra 2015. godine.

	31.decembar 2016. Knjigovodstvena		31.decembar 2015. Knjigovodstvena	
	vrednost	Fer vrednost	vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	1,781	1,781	1,786	1,786
Potraživanja po osnovu prodaje	19,270	19,270	25,987	25,987
Druga potraživanja	790	790	499	499
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	14,507	14,507	3,137	3,137
	36,348	36,348	31,409	31,409
Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	258,537	258,537	-	-
Kratkoročne finansijske obaveze	36,567	36,567	187,945	187,945
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	129,862	129,862	127,321	127,321

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. i 2015. godine

Obaveze iz specifičnih poslova	21	21	138	138
Druge obaveze	26,974	26,974	78,451	78,451
	<u>451,961</u>	<u>451,961</u>	<u>393,855</u>	<u>393,855</u>

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

38. KURSNA LISTA

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
EUR	123,4723	121,6261
USD	117,1353	111,2468
CHF	114,8473	112,5230

U Beogradu

Dana, 24.04.2017.godine



Zakonski zastupnik
Miloš Arsenijević

TEHNOHEMIJA ADBr. 16941128 APR 2017₂₀ god.
BEOGRAD

„TEHNOHEMIJA“ A.D., BEOGRAD

Za “PKF” DOO, Beograd

Ova izjava se daje u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja društva „TEHNOHEMIJA“ a.d., Beograd za godinu koja se završila 31. decembra 2016. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Ovom Izjavom potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva izvršili sledeće aktivnosti koje smo smatrali neophodnim:

Finansijski izveštaji

- Ispunili smo svoje odgovornosti, koje su navedene u Pismu o angažovanju od 10. oktobra 2011. godine, za pripremu finansijskih izveštaja u skladu sa sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, posebno da su finansijski izveštaji prezentovani objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Odnosi i transakcije povezanih lica su adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađavanje i obelodanjivanje.
- Efekti nekorigovanih pogrešnih iskaza nisu materijalno značajni, bilo pojedinačno ili zbirno, za finansijske izveštaje u celini. Lista nekorigovanih pogrešnih iskaza je priložena uz izjavu rukovodstva.
- Svi događaji nakon datuma sastavljanja finansijskih izveštaja, a za koje MSFI zahtevaju prilagođavanje ili obelodanjivanje su prilagođeni i obelodanjeni.

Dostavljene informacije

- Omogućili smo Vam:
 - Pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su knjigovodstvene evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
 - Dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe revizije i
 - Neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.
- Sve transakcije evidentirane su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizika da finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled kriminalne radnje.

- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na Društvo, a uključuju:
 - Rukovodstvo;
 - Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili
 - Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
- Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa navodnim kriminalnim radnjama, sumnjama da postoje kriminalne radnje, a koje utiču na finansijske izveštaje Društva, a koje su dobijene od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čije bi efekte trebalo uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje su nam poznate.

Potpis direktora



Miloš Arsenijević

Generalni Direktor

28. april 2017. godine



TEHNOHEMIJA A.D. BEOGRAD

11000 Beograd, Viline vode 47
Matični broj: 07032919, PIB: 100002959
Tel: +381 11 2750422, Fax: +381 11 3293148
E-pošta: office@tehnohemija.com
Internet: www.tehnohemija.com

IZJAVA

Izjavljujem da nije održana godišnja skupština akcionara i da nisu usvojeni finansijski izveštaj, godišnji izveštaj, izveštaj o poslovanju i izveštaj o reviziji za 2016. godinu.

Beograd, 27.04.2017.

GENERALNI DIREKTOR
Miloš Arsenijević



TEHNOHEMIJA A.D. BEOGRAD

11000 Beograd, Viline vode 47
Matični broj: 07032919, PIB: 100002959
Tel: +381 11 2750422, Fax: +381 11 3293148
E-pošta: office@tehnohemija.com
Internet: www.tehnohemija.com

IZJAVA
LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2016. GODINU
TEHNOHEMIJA AD BEOGRAD

Pod moralnom i materijalnom odgovornošću izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2016. godinu TEHNOHEMIJA AD BEOGRAD sastavljen uz primenu odgovarajućih Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog Društva.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja za 2016. godinu

TEHNOHEMIJA AD BEOGRAD

Generalni direktor

Miloš Arsenijević

Beograd , 2017. godine