

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07092008**

Шифра делатности **2630**

ПИБ **100003197**

Назив **GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун), Батајнички пут 23**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		44047	65671	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	5835	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	22		310	
013 и део 019	3. Гудвил	0006	23		5525	
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	24	3436	10037	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		3436	10037	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	25	25696	25696	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		3852	3852	
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		21844	21844	
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	26	14915	24103	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		9663	10379	
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		5252	13724	
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		48	359	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		89589	106667	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	27	44761	59705	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		23941	35020	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		6504	8028	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		13774	14268	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		542	2389	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	28	4315	9130	0
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		4315	8407	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057			723	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		36897	36612	
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	29	2324	404	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		1934	20	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		390	384	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	30	1084	802	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	31	208	14	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		133684	172697	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1108032	1042775	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	32	188982	189055	0
300	1. Акцијски капитал	0403		184697	184697	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			73	
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		4285	4285	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413			38	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		2783	6107	
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		2408	2409	
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		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		350390	309246	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		306647	194839	
351	2. Губитак текуће године	0423		43743	114407	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		31935	35630	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	33	0	414	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429			414	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	34	31935	35216	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		314	1909	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		31352	33000	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		269	307	
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		257966	248704	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	35	147787	143491	0
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		27537	27537	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		120250	115954	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	36	5466	7328	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	36	34321	28685	0
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		19412	14251	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		13270	14434	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1639		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	37	61816	57542	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	38	3810	6194	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	39	4766	5464	
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	32	156217	111637	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		133684	172697	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	*	1108032	1042775	

у БЕОГРАДУ
 дана 25.04.2017. године



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07092008**

Шифра делатности **2630**

ПИБ **100003197**

Назив **GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун), Батајнички пут 23**

БИЛАНС УСПЕХА


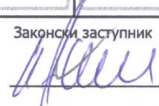
за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		31483	215621
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	461	113299
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			10446
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		461	101598
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			1255
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	30807	101727
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		23	17678
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		29235	77624
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		1549	6425
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	215	595

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		60524	251632
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	9	1579	102915
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	8		366
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		589	1809
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		445	4940
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10	5632	29529
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	442	3770
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	17491	54357
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	20143	26825
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	1342	2289
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	14	14039	29182
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		29041	36011
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	15	1073	2305
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	15	911	1476
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		910	1465
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		1	11
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		14	305
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		148	524
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	16	14215	15142
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1	688
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			446
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		1	242
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		12126	13813
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2088	641
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		13142	12837
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	17		805
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	18	141	121
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	19	1889	17226
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	20	12957	91959
	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		53392	122897
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	21		909
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	21	2093	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		55485	121988
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		310	288
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
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		55795	122276
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		12686	9395
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		43109	112881
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>БЕОГРАДУ</u>				Законски заступник	
дана <u>25.04.</u> 20 <u>17.</u> године					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07092008**

Шифра делатности **2630**

ПИБ **100003197**

Назив **GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун), Батајнички пут 23**

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		55795	122276
	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			6978
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			136
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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			6842
	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			1068
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			5774
	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		55795	116502
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		55795	116502
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		43109	107555
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		12686	8947

у ДБОТРАДУ

дана 25.04. 20 17. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07092008**

Шифра делатности **2630**

ПИБ **100003197**

Назив **GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун), Батајнички пут 23**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	20803	74783
1. Продаја и примљени аванси	3002	20703	74325
2. Примљене камате из пословних активности	3003	14	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	86	458
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	20440	86329
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	16311	48195
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1246	22357
3. Плаћене камате	3008		7865
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2883	7912
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	363	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		11546
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	14064
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		13769
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		295
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	91	3432
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		348
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	91	3084
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		10632
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	91	

Позиција	АОП	Износ	
		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	169
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		169
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		169
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	20803	88847
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	20531	89930
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	272	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		1083
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	802	1882
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	10	3
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1084	802

у БЕОГРАДУ
 дана 25.04.2017 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун), Батајнички пут 23

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	189052	4020		4038	648
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	189052	4024		4042	648
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	610
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	3	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	189055	4028		4046	38
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	189055	4032		4050	38

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	73	4033		4051	38
	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	188982	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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	159182	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	3476
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	159182	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	3476
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	159510	4079		4097	11274
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	9446	4080		4098	7798
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	309246	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
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	309246	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	51304	4087		4105	10160
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	10160	4088		4106	10160
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	350390	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

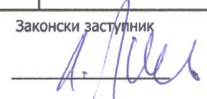
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	938	4128	572	4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	938	4132	572	4150		
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	2087	4133	136	4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	7256	4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	6107	4136	436	4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	6107	4140	436	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	3324	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	2783	4144	436	4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу 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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187	20	4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188	21	4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190	1	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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194	1	4212	

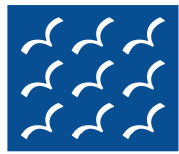
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text" value="1"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	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		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	37476	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218	1972			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	37476	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222	1972			
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239		4248
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226	1972			
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241		4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230	1972			

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	156217
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		1972 *			
у <u>БЕОГРАДУ</u>						Законски заступник	
дана <u>25.04.</u> 20 <u>17.</u> године							



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



GALEB
G · T · E

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU**

1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

„GALEB GTE“ a.d. Beograd (u daljem tekstu „Grupa“) osnovano je 1984. godine i od tada prošlo kroz niz organizacionih i pravnih transformacija. Danas je to akcionarsko društvo, čijih se 71,71% akcija nalazi u vlasništvu Radoslava Veselinovića kao većinskog vlasnika. Preostalih 28,29% akcija pripada manjinskim akcionarima.

Osnovna delatnost Grupe je proizvodnja televizijskih i radio-predajnika i aparatura za telefoniju i telegrafiju.

Na dan 31.12.2016. godine, Grupa zapošljava 2 radnika. Prema podacima za 2015. godinu razvrstano je kao malo pravno lice, a sve na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja za 2015. po srednjem kursu evra na dan 31.12.2015. godine, koji je iznosio 121,6261 dinara.

Prema podacima za 2016. godinu Društvo je razvrstano u mikro pravno lice prema srednjem kursu na dan 31.12.2016. godine, koji je iznosio 123,4723

U toku 2016. godine Rešenjem I. iv.br. 156/15 od 14.09.2016. određuje se prodaja putem neposredne pogodbe udela u privrednom društvu Preduzeće za proizvodnju istraživanje razvoj i projektovanje „SDD Information technology group,, d.o.o. Beograd-Voždovac u obimu od 100% vlasništva izvršnog dužnika Galeb GTE a.d. Beograd.

Bilans uspeha SDD itg d.o.o. Beograd je uključen u konsolidovani bilans uspeha za period od 01.01.2016. do 14.09.2016. godine, dok bilans stanja stanja ovog zavisnog preduzeća nije uključen u konsolidovani bilans stanja u skladu sa odredbama MSFI 10 po kojim matično društvo na datum gubitka kontrole prestaje da priznaje svu imovinu i obaveze bivšeg zavisnog društva, a njihove prihode i rashode uključuje do datuma gubitka kontrole i vrši eliminaciju internih prihoda, rashoda i rezultata u tom periodu za međusobne transakcije.

Matično preduzeće GALEB GTE a.d., u svom sastavu ima zavisna pravna lica:

SDD INFORMATION TECHNOLOGY GROUP sa sedištem u Beogradu , matični broj 17325485, u kojem poseduje 51% ukupnog kapitala bio je u sastavu grupe do 14.09.2016. kada je u APR-u brisan Galeb GTE ad.

GALEB GTE BANJA LUKA DOO sa sedištem u Banja Luci MBS 71-01-0140-09 u vlasništvu 100% kapitala i

MONTELING DOO sa sedištem u Podgorici matični broj 02749009 u vlasništvu 80% kapitala.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Grupa vodi evidenciju i sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Grupa je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima

povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.2. Pravila procenjivanja

Konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

Finansijski instrumenti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,
Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno

potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Grupe, date su u okviru sledećih napomena:

Napomena 3.3 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
Napomena 3.10 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Grupa konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim *pojedinačnim* finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Grupa nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2016.	2015.
GBP	143,8065	164,9391
USD	117,1353	111,2468
EUR	123,4723	121,6261

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Grupa klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: krediti i potraživanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Kredit i potraživanja

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

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

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

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivan dokaz da su krediti obezvređeni, Grupa vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans 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.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Grupa vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivni, kreirano ili zadržano od strane Grupe, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Grupa koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Grupe i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Grupa obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvredivanja za sumnjiva potraživanja, Grupa se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 365 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi odbor direktora.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Grupe, da je potraživanje u knjigama Grupe otpisano kao nenaplativo i da Grupa nije mogla da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi odbor direktor.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Grupe odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo. Grupa vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su licence, računovodstveni softveri. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

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

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

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

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Grupe analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Grupa. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

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

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

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

3.6. Zalihe

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

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini faktorna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

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

3.7. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Grupe se pojavljuje kao korisnik lizinga. Grupa klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Grupe po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.8. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Grupa je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

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

3.9. Rezervisanja

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

3.10. Kapital

Kapital Grupa obuhvata osnovni kapital po osnovu akcijskog kapitala, *ostalog kapitala, rezerve, revalorizacione rezerve, aktuarski dobiti/gubici, nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata i akumulirani rezultat.*

3.12. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su *dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Grupe.*

3.13. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su *gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina,*

postrojenja, opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Grupe.

3.14. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.15. Zarada po akciji

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

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Grupa je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

Tržišnim rizicima,
Riziku likvidnosti,
Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Grupi je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Grupe u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Grupa je izložena riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Grupa minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2016. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	BAM	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		655	429	1.084
Potraživanja		197	4.118	4.315
Ostala potraživanja		36.529		36.529
Dugoročni finansijski plasmani	168	40.443		40.611
Kratkoročni finansijski plasmani	390	1.934		2.324
Ukupno	558	79.758	4.547	84.863
Kratkoročne finansijske obaveze	39.527	108.260		147.787
Obaveze iz poslovanja	15.620	15.624	5.543	39.787
Ostale obaveze	10.331	61.393	92	61.816
Dugoročne finansijske obaveze	31.621	314		31.935
Ukupno	100.099	175.591	5.635	281.325
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2016.	(99.541)	(95.833)	(1.088)	(196.462)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2015. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	BAM	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	18	73	711	802
Potraživanja	723	4.672	3.735	9.130

Ostala potraživanja		35.635	135	35.770
Dugoročni finansijski plasmani	7.315	42.484		49.799
Kratkoročni finansijski plasmani	384	20		404
Ukupno	8.440	82.884	4.581	95.905
Kratkoročne finansijske obaveze	110.934	32.557		143.491
Obaveze iz poslovanja	18.090	13.629	4.294	36.013
Ostale obaveze	3.392	54.057	93	57.542
Dugoročne finansijske obaveze	33.306	1.910		35.216
Ukupno	165.722	102.153	4.387	272.262
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2015.	(157.282)	(19.269)	194	(176.357)

Rizik od promene cena

Grupa nije izložena većem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Grupa je izložena raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Grupe je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Grupe riziku promene kamatnih stopa:

	2016.	2015.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	(90.167)	
<hr/>		
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	21.844	21.844
Finansijske obaveze	98.188	98.188
	(68.323)	(76.344)

Rizik Grupe od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Grupa vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Grupe.

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Grupe kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Grupe po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Grupa je izložena kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Grupe.

Grupa se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim povezanim društvima i drugim pravnim licima.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Grupe po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	2016.	2015.
Kupci u zemlji	197	4.672
Kupci u inostranstvu	4.118	4.458
	-	723
Evro zona	4,118	3.735
BAM		
Ukupno	4.315	9.130

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Bruto 2016.	Ispravka vrednosti 2016.	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.
Nedospela potraživanja	35		4.621	
Docnja od 0 do 30 dana	685		2.043	
Docnja od 31 do 90 dana			1.267	
Docnja preko 365 dana	4.790		3.795	
Ukupno	5.510	(1.195)	11.726	(2.596)

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	2016.	2015.
Stanje 1. januara	1.266	8.286
Povećanja	140	121
Smanjenja	(211)	(5.811)
Stanje 31. decembar	1.195	2.596

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Grupa neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Grupa upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Grupa neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Grupe, a u skladu sa poslovnom strategijom Grupe.

Grupa ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

Kratkoročnih i dugoročnih kredita

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2016. godine:

U hiljadama RSD	Do		1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
	3 meseca	3 meseca do 1 godine			
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.084				1.084
Potraživanja	4.315				4.315
Ostala potraživanja	630	35.899			36.529
Dugoročni finansijski plasmani			36.759	3.852	40.611
Kratkoročni finansijski plasmani		2.324			2.324
Ukupno	6.029	38.223	36.759	3.852	84.863
Kratkoročne finansijske obaveze	143.749	4.038			147.787
Obaveze iz poslovanja	39.787				39.787
Ostale obaveze	61.816				61.816
Dugoročne obaveze			31.935		31.935
Ukupno	245.352	4.038	31.935		281.325
Ročna neusklađenost 31.12.2016.	(239.323)	34.185	4.824	3.852	(196.462)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2015. godine:

U hiljadama RSD	Do		1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
	3 meseca	3 meseca do 1 godine			

Gotovina i gotovinski ekvivalenti	802				802
Potraživanja	9.130				9.130
Ostala potraživanja	622	35.148			35.770
Dugoročni finansijski plasmani			45.947	3.852	49.799
Kratkoročni finansijski plasmani		404			404
Ukupno	10.554	35.552	45.947	3.852	95.905
Kratkoročne finansijske obaveze	78.397	65.094			143.491
Obaveze iz poslovanja	36.013				36.013
Ostale obaveze	57.542				57.542
Dugoročne obaveze			35.216		35.216
Ukupno	171.952	65.094	35.216		272.262
Ročna neusklađenost 31.12.2015.	(161.398)	(29.542)	10.731	3.852	(176.357)

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Grupa zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Grupa, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Grupe i njegovog ukupnog kapitala.

	2016.	2015
Ukupne obaveze	289.901	283.920
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1.084	802
Neto dugovanje	288.817	283.118
Ukupan kapital	0	0
<hr/>		
Koeficijent zaduženosti		

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
- Prihod od prodaje robe ostalim PPL na domaćem tržištu		10.446
- Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	461	101.598
- Prihod od prodaje robe na ino tržištu		1.255
Ukupno	461	113.299

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2016.	2015
-Prihod od prodaje proi. i usluga ostalim PPL na dom. tržištu	23	17.678
-Prihod od prodaje proizvoda i usluga na dom.tržištu	29.235	77.642
-Prihod od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu	1.549	6.425
Ukupno	30.807	101.727

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
-Drugi poslovni prihodi	215	595
Ukupno	215	595

8. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
-Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-	366
Ukupno	-	366

9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
-Nabavna vrednost prodate robe	1.579	102.915
Ukupno	1.579	102.915

10. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
-Troškovi materijala	5.632	29.529
-Troškovi goriva i energije	442	3.770
Ukupno	6.074	33.299

11. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	17.491	54.357
Ukupno	17.491	54.357

12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi usluga na izradi učinaka	14.143	12133
Troškovi transportnih usluga	588	3.375
Troškovi usluga održavanja	177	2.917
Troškovi zakupnine poslovnog prostora	1.296	7.019
Troškovi reklame i propagande	-	62
Troškovi ostalih usluga	3.939	1.319
	20.143	26.825
Ukupno		

13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	64	13
- nekretnine, postrojenja i oprema	1.278	2.276
Ukupno	1.342	2.289

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi nepoizvodnih usluga	12.106	23.952
Troškovi reprezentacije	137	1.836
Troškovi premija osiguranja	56	62
Troškovi platnog prometa	127	761
Troškovi članarine	-	25
Troškovi poreza	104	783
Troškovi doprinosa privrednim komorama	1	187
Ostali nematerijalni troškovi	1.508	1.576

Ukupno	14.039	29.182
---------------	---------------	---------------

15. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana lica	910	1.465
Prihodi od kamata	14	305
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike	148	524
- efekti valutne klauzule		
Ostali finansijski prihodi	1	11
Ukupno	1.073	1.476

16. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana lica		446
Rashodi kamata	12.126	13.813
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike	2.088	641
- efekti valutne klauzule		
Ostali finansijski rashodi	1	242
Ukupno	14.215	15.142

17. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Prihodi od usklađivanja potraživanja	-	805
Ukupno	-	805

18. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obezvredenje potraživanja	141	121

Ukupno	141	121
---------------	------------	------------

19. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015
Kapitalni dobici	675	8.451
Višak robe	295	2.029
Prihodi od direktnog otpisa	305	58
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	414	517
Ostali nepomenuti	104	2.494
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	96	3.677
Ukupno	1.889	17.226

20. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Kapitalni gubici	11.467	276
Manjkovi, lom, rastur	1.381	22.683
Ostali nepomenuti rashodi	43	2.262
Rashodi po osnovu direktnog otpisa	66	
Obezvredenje zaliha		
Obezvredenje ostale imovine		66.738
Ukupno	12.957	91.959

21. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Rashodi – ispravka grešaka ranijih godina	2.093	
Prihodi – ispravka grešaka ranijih godina		909
Ukupno	2.093	909

22. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

	Ulagana u razvoj	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala nematerijalna prava	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
U hiljadama RSD							
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2015.		2.906		4.887			7.793
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo				(2.649)			(2.649)
Stanje na 31. decembra 2015.		2.906		2.238			5.144
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo				(1.310)			(1.310)
Stanje na 31. decembra 2016.		2.906		928			3.834
Akumulirana ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2015.							
Amortizacija za tekuću godinu		2.906		1.829			4.735
Otuđenja i rashodovanja				103			103
Prenosi							
Ostalo				(4)			(4)
Stanje na 31. decembra 2015.		2.906		1.928			4.834
Amortizacija za tekuću godinu				64			64
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Ostalo				(1.064)			(1.064)
Stanje na 31. decembra 2016.		2.906		928			3.834
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine		0		310			310
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine		0		0			0

23. GUDVIL

U konsolidovanom Bilansu stanja za 2015. godinu razlika učešća u kapitalu u odnosu na udele u kapitalu u iznosu od 5.525 hiljade dinara, evidentirana je u okviru gudvila.

24. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja na		Ukupno
				Ostale nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	tudim nekretninama, postrojenju i opremi	
Nabavna vrednost						
Stanje na dan 1. januara 2015.	310	37.381	152			37.843
Povećanja u toku godine		302				302
Otuđenja i rashodovanja	(310)	(29.622)	(152)			(30.084)
Efekti procene vrednosti		6.991				6.991
Prenosi						
Zatvaranje datih avansa						
Ostalo						
Stanje na 31. decembra 2015.	-	15.052	-			15.052
Povećanja u toku godine		(6.224)				(6.224)
Otuđenja i rashodovanja						
Efekti procene vrednosti						
Prenosi						
Zatvaranje datih avansa		(4.801)				(4.801)
Ostalo		4.027	-			4.027
Stanje na 31. decembra 2016.	-					
Akumulirana ispravka vrednosti						
Stanje 1. januara 2015.	178	33.605				33.783
Amortizacija za tekuću godinu	8	1.343				1.351
Otuđenja i rashodovanja	(186)	(1.520)				(1.706)
Efekti procene vrednosti		(28.413)				(28.413)

Galeb GTE AD
Napomene uz konsolidovane
finansijske izveštaje

Prenosi	-	5.015	5.015
Ostalo			
Stanje na 31. decembra 2015.			
Amortizacija za tekuću godinu		1.278	1.278
Otuđenja i rashodovanja		(1.140)	(1.140)
Efektii procene vrednosti			
Prenosi			
Ostalo		(4.562)	(4.562)
Stanje na 31. decembra 2016.		591	591
Sadašnja vrednost na dan			
31. decembra 2015. godine	-	10.037	10.037
Sadašnja vrednost na dan			
31. decembra 2016. godine	-	3.436	3.436

25. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Učešća u kapitalu:		
zavisna pravna lica		
pridružena pravna lica	3.919	3.919
ostala pravna lica	6.113	6.113
Dugoročni finansijski plasmani:		
povezana pravna lica	21.844	21.844
ostala pravna lica		
Otkupljene sopstvene akcije i udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
<hr/>		
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti		
učešća u kapitalu	6.180	6.180
dugoročni finansijski plasmani		
hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
ostali dugoročni finansijski plasmani		
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	25.696	25.696

26. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Dugoročna potraživanja od povezanih pravnih lica:		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica	9.663	10.379
Potraživanja po osnovu jemstava	5.252	13.724
<hr/>		
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti		
dugoročna potraživanja od povezanih pravnih lica		
potraživanja po osnovu robnih kredita		
potraživanja po osnovu finansijskog lizinga		
ostala dugoročna potraživanja		
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	14.915	24.103

Grupa ima veliku izloženost prema povezanim pravnim licima po osnovu potraživanja po osnovu prodaje, kratkoročnih finansijskih pozajmica i potraživanja po osnovu jemstva, i izvršilo je procenu njihove naplativosti, i u skladu sa tim reklasifikovalo kratkoročna potraživanja kao dugoročna s obzirom da se njihova naplata očekuje u periodu dužem od godinu dana. (napomena 40)

27. ZALIHE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Materijal	24999	36.096
Rezervni delovi		

Alat i inventar		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	1.058	1.076
<hr/>		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	6.504	8.028
Roba	19.416	19.957
Dati avansi za zalihe i usluge	542	2.389
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	5.642	5.689
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	44.761	59.705
<hr/>		

28. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015
<hr/>		
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica		
kupci (3. lica)		10.957
Kupci u inostranstvu		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica		
kupci (3. lica)	5.511	735
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.196)	(2.562)
<hr/>		
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende	4.246	3.334
Potraživanja od zaposlenih	73	100
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	368	841
Potraživanja po osnovu pretplate poreza	36	39
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	360	348
Potraživanja za naknadu štete		
Ostala tekuća potraživanja	31.925	32.061
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(111)	(111)
<hr/>		
Saldo na dan 31. decembra	36.897	45.742
<hr/>		

Na osnovu procene rukovodstva o naplativosti potraživanja po osnovu prodaje od kupaca povezanih pravnih lica izvršena je reklasifikacija na dugoročne potraživanja.

29. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
<hr/>		
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	9.546	7.633
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Hartije od vrednosti kojima se trguje	2.630	
Tekuća dospeća dugoročnih finansijskih plasmana: hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		

dugoročni finansijski plasmani		
Otkupljene sopstvene akcije i udeli namenjeni prodaji/poništanju		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(10.242)	(7.613)
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	2.324	404
<hr/>		

30. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
<hr/>		
Tekući račun	1.079	800
Blagajna	5	2
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	1.084	802
<hr/>		

31. POREZ NA DODATU VREDNOST

U hiljadama RSD	2016.	2015.
<hr/>		
PDV	208	14
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	208	14
<hr/>		

32. OSNOVNI KAPITAL

R/b	Vrsta kapitala	Ukupno
1	2	3
1	Osnovni i ostali kapital	188.982
2	Revalorizacione rezerve	2.783
3	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	2.408
4	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-
5	Neraspoređena dobit	
6	Otkupljene sopstvene akcije	
I	Kapital - ukupno (1 do 6)	194.173
	Neto Gubitak	350.390
	<hr/>	<hr/>

33. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenima	-	414
Stanje dan 31. decembra	-	1414

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

U hiljadama RSD	Naknade zaposlenima	Ukupno
Stanje na dan 31. decembra 2014 godine	795	795
Nova rezervisanja u toku godine		
Iskorišćena rezervisanja		
Ukidanje u korist prihoda	517	517
Aktuarski dobici/gubici	136	136
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	414	414

34. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica	314	1.909
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	31.352	33.000
Ostale dugoročne obaveze	269	307
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
<i>Minus:</i> Tekuća dospeća dugoročnih obaveza		
- dugoročni krediti i zajmovi		
- dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
- ostalo		
Stanje na dan 31. decembra	31.935	35.216

Grupa je izvršila reklasifikaciju obaveza prema dobavljačima , primljenih pozajmica i jemstava na na račun 411- Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima i račun 412- Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima . (napomena 40)

Matično društvo Galeb GTE a.d. i Wiener Stadtische osiguranje A.D.O. Beograd zaključili su Ugovor o upisu I uplati (prve) emisije obveznica bez javnog poziva izdavaoca Galeb GTE a.d. dana 16.06.2011. godine. Matično društvo Galeb GTE a.d. je izdao obveznice ukupne nominalne vrednosti od 50.000.000,00 RSD. Obveznica nosi fiksnu kamatnu stopu od 7.85% na godišnjem nivou.

Pregled dugoročnih kredita i zajmova matičnog društva zajedno sa uslovima korišćenja i otplate, dati su u sledećem pregledu:

Banka	Vrsta plasmana	Odobren iznos u valuti	Saldo u valuti na dan 31.12.2016.	Saldo u valuti na dan 31.12.2015.	Obezbeđenje
Komercijalna banka	Ugovor o okvirnom overdraft kreditu – dozvoljenom prekoračenju na tekućem računu kreditna partija br. 00-410-1135643.3 od 01.08.2011	5.000.000,00 RSD	5.414.704,86 RSD	5.174.374,72 RSD	7 blanko menica, Ugovorno ovlašćenje
Komercijalna banka	Ugovor o okvirno obnovljivom kratkoročnom kreditu kreditna patija br. 00-410-0906609.6 od 08.12.2011	30.000.000,00 RSD	32.481.023,39 RSD	31.039.370,63 RSD	7 blanko menica, Ugovorno ovlašćenje, Ugovor o jemstvu br.00-410-0906609.6 GALEB GROUP, Hipoteka Cerovac, Hipoteka UB

35. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2014.	2015.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	27.537	27.537
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu kratkoročnih hartija od vrednosti		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	120.250	115.954
Stanje na dan 31. decembra	147.787	143.491

36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2016	2015.
Primljeni avansi	5.466	7.328
Dobavljači u zemlji	19.412	14.251
Dobavljači u inostranstvu	13.270	14.434
Ostale obaveze iz poslovanja	1.639	
Stanje na dan 31. decembra	39.787	36.013

37. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016	2015
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	3.146	5.846
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	10.809	11.967
Ostala obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	27.329	15.681
Obaveze za dividende i učešće u dobitku	18.965	21.163
Obaveze prema zaposlenima	1.028	2.363
Ostale obaveze	539	522
Stanje na dan 31. decembra	61.816	57.542

38. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

U hiljadama RSD	2015.	2015.
Obaveze po osnovu PDV	3.810	6.194
Stanje na dan 31. decembra	3.810	6.194

39. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2.837	2.816
Ostale obaveze	1.929	2.648
Stanje na dan 31. decembra	4.766	5.464

40. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

Kupci povezana pravna lica:

-Galeb FSU ad Beograd

5.787.771,17

-Sigma ad Subotica	939.698,00
-Zimpa ad Ub	2.767.569,64
-Galeb Group d.o.o. Podgorica	168.149,52
Ukupno:	9.996.188,33

Potraživanja po osnovu jemstva:

Galeb Rent - Šabac	296.178,54
-Galeb Group d.o.o. Beograd	3.412.580,74
-Sigma a.d. Beograd-Zemun	1.839.506,12
Ukupno:	5.548.265,40

Dugoročne pozajmice zavisna i povezana lica:

-Galeb FSU a.d.Beograd	15.590.565,97
- Sigma a.d. Beograd - Zemun	39.373,68
-Zimpa a.d. Ub	6.214.499,44
Ukupno:	21.844.439,09

Dobavljači zavisna i povezana pravna lica:

-Optoelektronika d.o.o. Beograd	186.077,88
-Galeb System d.o.o. Šabac	105.708,77
Ukupno:	291.786,65

Obaveze po osnovu jemstva prema zavisnim i povezanim licima:

-Optoelektronika 2008 d.o.o. Beograd	22.203,81
Ukupno	22.203,81

Obaveze po osnovu primljenog avansa od zavisnim i povezanim licima:

Galeb Group d.o.o. Podgorica	3.704.169,00
Ukupno:	3.704.169,00

Prihodi od zakupa:	
-Galeb System d.o.o. Šabac	215.576,09
Ukupno:	215.576,09

Finansijski prihodi:

-Sigma a.d. Beograd	1.641,01
-Zimpa a.d. Ub	259.007,90
-Galeb FSU a.d. Beograd	649.783,70
Ukupno:	910.432,61

Troškovi zavisna i povezana lica:

-Galeb Group d.o.o. Beograd	3.791.101,89
-Optoelektronika 2008 d.o.o. Beograd	4.382,66
-Galeb System d.o.o. Šabac	865.446,39
Ukupno	4.660.930,94

41. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Grupa je izvršila usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2016. godine.

Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na gore navedeni dan bilo je sledeće:

U hiljadama RSD	2016.
Potraživanja po osnovu prodaje	4.315
Dugoročna potraživanja	14.915
Ostala potraživanja	
Ukupno neusaglašena potraživanja	
Obaveze iz poslovanja	39.787
Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze	179.722
Ostale obaveze	61.816
Ukupno neusaglašene obaveze	56.727

42. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Izdana jemstva i garancije

Matično društvo se javlja kao jemac po ugovorima o kreditima.

PREGLED JEMSTAVA po kreditima

Kompanija	Banka	Plasman	Saldo na dan 31.12.2016. u valuti	Saldo na dan 31.12.2016. u RSD	Ugovor o jemstvu
GALEB GROUP DOO	Fond za razvoj	Ugovor o kreditu br.19596		296.147.272,01	Ugovor o jemstvu od 30.04.2010.
GALEB GROUP DOO	Fond za razvoj	Ugovor o kreditu br.19628		111.133.293,19	Ugovor o jemstvu br. 19628/2 od 25.05.2010.
SIGMA AD	OTP banka	Ugovor o kreditu broj 00-421-0601584.2/KR2011/321 od 27.05.2011.	678.402,94 €	90.849.167,50	Ugovor o jemstvu od 01.07.2011.

Galeb GTE AD
Napomene uz konsolidovane
finansijske izveštaje

GALEB GROUP DOO	OTP banka	Ugovor o kreditu broj 00-421-0601583.4/KR2011/318 od 27.05.2011.	782.064,67 €	102.576.803,32	Ugovor o jemstvu od 01.07.2011.
GALEB GROUP DOO	ProCredit Bank	Ugovor o kreditu broj LBA 70-285254	617.715,22 €	76.270.718,96	Aneks I Ugovora o jemstvu br. GA 7042001285254
GALEB GROUP DOO	ProCredit Bank	Ugovor o kreditu 0241001384403	129.676,75 €	16.011.486,58	
GALEB METAL PACK DOO	Raiffeisen banka a.d.	265-0000001576266-56	448.247,10 €	55.346.100,41	Ugovor o jemstvu od 21.12.2011.
		265-0000001576283-05	232.396,05 €	28.694.474,80	
GALEB FSU	Raiffeisen banka a.d.	265-0000001576315-06	610.992,56 €	75.440.656,67	Ugovor o jemstvu od 21.12.2011.
GALEB FSU		265-0000001576345-13	42.612,84 €	5.261.505,36	Ugovor o jemstvu od 21.12.2011. / naš broj 2401 od 23.12.2011.
GALEB METAL PACK DOO	Komercijalna banka	Aneks br. 4 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija broj 00-410-0600256.9	683.243,53 €	84.361.650,11	Aneks 4 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija broj 00-410-0600256.9
Ukupno				942.093.128,90	

Primljena jemstva GALEB GTE na dan 31.12.2016.

Banka	Vrsta plasmana	Saldo u valuti na dan 31.12.2016.	Iznos u RSD	Primljena jemstva
ITG Signalizacija d.o.o. Beograd (sporna obaveza)	Ugovor o dugoročnom kreditu broj 10832310-5100830922	292.993,74 €	36.176.611,54	Ugovor o solidarnom jemstvu Radoslav Veselinović 10832310-5100830922/1, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb FSU a.d. 10832310-5100830922/2, Ugovoru o solidarnom jemstvu Zimpa Ub 10832310-5100830922/3, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Rent d.o.o. 10832310-5100830922/4, Ugovoru o solidarnom jemstvu Sigma a.d. Subotica 10832310-5100830922/5; Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Metaloplastika a.d. 10832310-5100830922/6; Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Group , 10832310-5100830922

Galeb GTE AD
Napomene uz konsolidovane
finansijske izveštaje

ITG Signalizacija d.o.o. Beograd (sporna obaveza)	Ugovor o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kamatnom stopom broj 10532200-5100611027		20.550.579,99	Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Group 10532200-5100611027/1, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Metaloplastika a.d.10532200-5100611027/2, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb FSU a.d 10532200-5100611027/3, Ugovoru o solidarnom jemstvu Zimpa Ub 10532200-5100611027/4, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Rent d.o.o.10532200-5100611027/5
Komercijalna banka	Ugovor o okvirno obnovljivom kratkoročnom kreditu kreditna patija br. 00-410-0906609.6 od 08.12.2011.godine	295.524,35 €	45.675.959,59	Ugovor o jemstvu br.00-410-0906609.6 GALEB GROUP
Komercijalna banka	Ugovor o okvirno iznosu za angažovanje banke po osnovu izdavanja dinarskih i deviznih, činidbenih i plativih garancija i otvaranja akreditiva sa odloženim polaganjem pokrića i stand by akreditiva broj 00-418-0000149.6	1.069,22 €	155.109,25	Galeb FSU a.d. Beograd, Zimpa a.d. Ub, Galeb Group d.o.o. Beograd
Komercijalna banka		475,93 €	71.352,82	
Komercijalna banka		52,83 €	9.184,43	
Wiener Stadtsche Osiguranje	Ugovor o upisu i uplati prve emisije obveznica bez javnog poziva izdavaoca		63.299.821,00	Galeb Group d.o.o. Beograd, Galeb FSU a.d. Beograd

Ukupno 165.938.618,63

43. DOGAĐAJ NAKON DATUMA BILANSA

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu (Posl.br. 5. Reo. 6/2016) dana 08.02.2016. pokreće se prethodni stečajni postupak radi ispitivanja ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja nad „Društvom,, u skladu sa unapred pripremljenim planom reorganizacije.

Društvo je pokrenulo parnični postupak (broj parničnog predmeta P 638/2015) kod Privrednog suda u Beogradu protiv tuženih Erste banke a.d. Novi Sad i ITG Signalizacija d.o.o. Beograd radi utvrđenja da li je Erste banka a.d. Novi Sad imala pravo da izvrši prenos potraživanja na ITG Signalizacije d.o.o. Beograd, s obzirom da je potraživanje bilo nedospelo, a Zakon o bankama zabranjuje prenos nedospelih potraživanja. Sledeće ročište zakazano 18.05.2017. godine.

U Beogradu, 24.04. 2017. godine

Zakonski zastupnik
Nemanja Janković


“GALEB GTE” A.D, BEOGRAD

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2016. GODINU**

Beograd, 28. april 2017. godine

SADRŽAJ	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 5
Bilans stanja	6 - 11
Bilans uspeha	11 - 15
Izveštaj o ostalom rezultatu	15 – 17
Izveštaj o tokovima gotovine	17 - 19
Izveštaj o promenama na kapitalu	19 - 29
Napomene uz finansijske izveštaje	29 – 64
Pismo o prezentaciji finansijskih izveštaja	64 - 69

Beograd, Cerski venac 7/3/15
Tel/Fax +381 15 345 227
Mob +381 63 660 656
office.acca@gmail.com



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

ORGANIMA UPRAVLJANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA “GALEB GTE“ BEOGRAD

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja “Galeb GTE“ a.d, Beograd (u daljem tekstu “Grupa”), koji se sastoje od konsolidovanog bilansa stanja na dan 31. decembar 2016. godine, konsolidovanog bilansa uspeha, konsolidovanog izveštaja o ostalom rezultatu, konsolidovanog izveštaja o promenama na kapitalu i konsolidovanog izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Grupe je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

**ORGANIMA UPRAVLJANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA “GALEB GTE”
BEOGRAD (nastavak)**

Osnov za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u Napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje, Vanbilansna aktiva i pasiva sa stanjem na dan bilansa iskazane su u iznosu od 1.108.032 hiljada dinara od čega se na obaveze za data jemstva i garancije radi obezbeđenja urednog izmirenja novčanih obaveza po kreditima koje su banke odobrile povezanim licima odnosi 942.093 hiljada dinara. Grupa ostvaruje negativan finansijski rezultat više godina uzastopno, akumulirani gubici tekuće i prethodnih godina prevazilaze vrednost poslovne imovine, dok su tekući računi Matičnog društva u neprekidnoj blokadi od 27. novembra 2015. godine, što ukazuje na materijalno značajne neizvesnosti u vezi sa sposobnošću Grupe da nastavi sa poslovanjem u doglednoj budućnosti. U toku 2016. godine Matično društvo je pokrenulo postupak reprogramiranja obaveza podnošenjem Unapred pripremljenog plana reorganizacije. Rukovodstvo Grupe očekuje da će usvajanjem unapred pripremljenog plana reorganizacije od strane poverilaca, Grupa biti u stanju da nastavi sa poslovanjem po načelu stalnosti.

Mišljenje sa rezervom

Prema našem mišljenju, osim za efekte koje na konsolidovane finansijske izveštaje imaju pitanja navedena u prethodnim pasusima, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Grupe na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i tokove gotovine, za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje

U toku 2016. godine Rešenjem I iv.br. 156/15 od 14.09.2016. određuje se prodaja putem neposredne pogodbe udela u privrednom društvu Preduzeće za proizvodnju istraživanje razvoj i projektovanje „SDD Information Tehnology Group,, d.o.o. Beograd-Voždovac u obimu od 100% vlasništva izvršnog dužnika Galeb GTE a.d. Beograd.

Bilans uspeha SDD Information Tehnology Group d.o.o. Beograd je uključen u konsolidovani bilans uspeha za period od 01.01.2016. do 14.09.2016. godine, dok bilans stanja stanja ovog zavisnog preduzeća nije uključen u konsolidovani bilans stanja u skladu sa odredbama MSFI 10 po kojim matično društvo na datum gubitka kontrole prestaje da priznaje svu imovinu i obaveze bivšeg zavisnog društva, a njihove prihode i rashode uključuje do datuma gubitka kontrole i vrši eliminaciju internih prihoda, rashoda i rezultata u tom periodu za međusobne transakcije.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

**ORGANIMA UPRAVLJANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA “GALEB GTE”
BEOGRAD (nastavak)**

Skretanje pažnje (nastavak)

Kao što je obelodanjeno u Napomenama uz konsolidovane finansijske izveštaje, Zalihe sa stanjem na dan 31. decembar 2016. godine iskazane su u neto iznosu od 44.761 hiljada dinara, od čega se na zalihe Matičnog Društva odnosi 43.960 hiljade dinara. Uvidom u dokumentaciju Matičnog društva utvrdili smo da su na stanju 31. decembra 2016. godine evidentirane zalihe koje nisu imale izlaz duže od 365 dana. Matično društvo nije izvršilo obezvređenje zaliha s obzirom da se radi o zalihama koje nemaju ograničen rok upotrebe i Rukovodstvo Matičnog Društva očekuje da će zalihe biti realizovane u narednom periodu.

Ukupne obaveze Matičnog društva po osnovu kredita, lizinga i kamata, iskazane su u poslovnim knjigama Društva u iznosu od 209.511 hiljada dinara. Od ukupno navedenog iznosa, Matično društvo je za 75% navedenih obaveza, uputilo zahtev za usaglašavanje stanja. Na osnovu potvrda salda koje su nam dostavljene utvrdili smo da je usaglašeno 100% iznosa od upućenog zahteva. Matično društvo nije usaglasilo stanje obaveza sa “ITG Signalizacija“ d.o.o, Loznica, jer je u toku sudski spor sa pomenutim društvom.

Matično društvo i povezano pravno lice „Galeb Group“ d.o.o. Beograd su podneli tužbu Privrednom sudu u Beogradu dana 3. februara 2016. godine protiv društava “ITG Signalizacija“ d.o.o. Loznica i „Erste banka“ a.d. Novi Sad, radi utvrđivanja ništavosti Javnobeležničkog zapisa Ugovora o ustupanju potraživanja i utvrđivanja na pravnoj snazi Ugovora o sporazumnom finansijskom restrukturiranju koji je zaključen uz učešće Privredne komore Srbije broj 33.04-1/1 od 26. avgusta 2014. godine. Ishod sudskog spora je neizvestan.

Obaveze Matičnog društva prema Ministarstvu finansija prema Zapisniku o stanju neizmirenih obaveza po osnovu javnih prihoda na dan 31. decembar 2016. godine sa obračunatom kamatom, su 11.863 hiljada dinara. U poslovnim knjigama Matičnog društva iskazane su obaveze za javne prihode za koje je poverilac Ministarstvo finansija, Poreska uprava u iznosu od 17.749 hiljada dinara. Razlika koju smo utvrdili nastala je na osnovu obračunatih obaveza za poreze i doprinose na ostvarene zarade i naknade zarada, kao i razgraničenu obavezu za porez na dodatu vrednost za decembar 2016. godine za koji je poreska prijava predata 2017. godini.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

**ORGANIMA UPRAVLJANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA "GALEB GTE"
BEOGRAD (nastavak)**

Ostala pitanja

Grupa je odgovorna za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik RS broj 31/2011). 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 su sprovedeni 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 Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Beograd, 28. april 2017. godine

Ovlašćeni revizor

Polonca Đurić



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07092008**

Шифра делатности **2630**

ПИБ **100003197**

Назив **GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун), Батајнички пут 23**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		44047	65671	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	5835	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	22		310	
013 и део 019	3. Гудвил	0006	23		5525	
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	24	3436	10037	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		3436	10037	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	25	25696	25696	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		3852	3852	
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		21844	21844	
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	26	14915	24103	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		9663	10379	
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		5252	13724	
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		48	359	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		89589	106667	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	27	44761	59705	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		23941	35020	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		6504	8028	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		13774	14268	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		542	2389	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	28	4315	9130	0
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		4315	8407	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057			723	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		36897	36612	
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	29	2324	404	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		1934	20	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		390	384	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	30	1084	802	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	31	208	14	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		133684	172697	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1108032	1042775	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	32	188982	189055	0
300	1. Акцијски капитал	0403		184697	184697	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			73	
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		4285	4285	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413			38	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		2783	6107	
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		2408	2409	
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		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		350390	309246	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		306647	194839	
351	2. Губитак текуће године	0423		43743	114407	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		31935	35630	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	33	0	414	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429			414	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	34	31935	35216	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		314	1909	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		31352	33000	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		269	307	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		257966	248704	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	35	147787	143491	0
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		27537	27537	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		120250	115954	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	36	5466	7328	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	36	34321	28685	0
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		19412	14251	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		13270	14434	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		1639		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	37	61816	57542	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	38	3810	6194	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	39	4766	5464	
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	32	156217	111637	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		133684	172697	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	*	1108032	1042775	

у БЕОГРАДУ
 дана 25.04.2017. године



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07092008**

Шифра делатности **2630**

ПИБ **100003197**

Назив **GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун), Батајнички пут 23**

БИЛАНС УСПЕХА

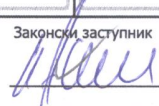
за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		31483	215621
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	461	113299
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			10446
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		461	101598
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			1255
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	30807	101727
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		23	17678
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		29235	77624
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		1549	6425
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	215	595

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		60524	251632
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	9	1579	102915
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	8		366
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		589	1809
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		445	4940
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10	5632	29529
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	442	3770
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	17491	54357
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	20143	26825
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	1342	2289
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	14	14039	29182
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		29041	36011
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	15	1073	2305
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	15	911	1476
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		910	1465
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		1	11
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		14	305
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		148	524
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	16	14215	15142
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1	688
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			446
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		1	242
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		12126	13813
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2088	641
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		13142	12837
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	17		805
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	18	141	121
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	19	1889	17226
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	20	12957	91959
	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		53392	122897
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	21		909
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	21	2093	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		55485	121988
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		310	288
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
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		55795	122276
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		12686	9395
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		43109	112881
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>БЕОГРАДУ</u>					Законски заступник
дана <u>25.04.</u> 20 <u>17.</u> године					



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07092008**

Шифра делатности **2630**

ПИБ **100003197**

Назив **GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун), Батајнички пут 23**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	20803	74783
1. Продаја и примљени аванси	3002	20703	74325
2. Примљене камате из пословних активности	3003	14	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	86	458
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	20440	86329
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	16311	48195
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1246	22357
3. Плаћене камате	3008		7865
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2883	7912
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	363	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		11546
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	14064
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		13769
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		295
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	91	3432
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		348
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	91	3084
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		10632
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	91	

Позиција	АОП	Износ	
		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	169
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		169
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		169
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	20803	88847
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	20531	89930
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	272	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		1083
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	802	1882
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	10	3
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	1084	802

у БЕОГРАДУ

дана 25.04.2017 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07092008**

Шифра делатности **2630**

ПИБ **100003197**

Назив **GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун), Батајнички пут 23**

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		55795	122276
	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			6978
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			136
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добивици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добивици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добивици	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			6842
	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			1068
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			5774
	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		55795	116502
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		55795	116502
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		43109	107555
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		12686	8947

у ДБОТРАДУ

дана 25.04. 20 17. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07092008

Шифра делатности 2630

ПИБ 100003197

Назив GALEB GTE AD, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун), Батајнички пут 23

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	189052	4020		4038	648
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	189052	4024		4042	648
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	610
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	3	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	189055	4028		4046	38
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	189055	4032		4050	38

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	73	4033		4051	38
	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	188982	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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	159182	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	3476
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	159182	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	3476
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	159510	4079		4097	11274
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	9446	4080		4098	7798
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	309246	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
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	309246	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	51304	4087		4105	10160
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	10160	4088		4106	10160
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	350390	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

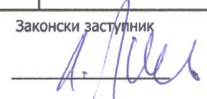
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	938	4128	572	4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	938	4132	572	4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	2087	4133	136	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	7256	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	6107	4136	436	4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	6107	4140	436	4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	3324	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	2783	4144	436	4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу 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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187	20	4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188	21	4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190	1	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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194	1	4212	

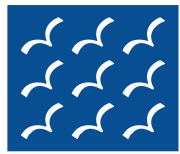
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177	<input type="text"/>	4195	<input type="text" value="1"/>	4213	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	<input type="text"/>	4196	<input type="text"/>	4214	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	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		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		
	б) потражни салдо рачуна	4218	1972		4244	
				37476		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			4245	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222	1972		4246	
				37476		
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239		
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226	1972		4248	
					111637	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241		
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230	1972		4250	
					111637	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	156217
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		1972 *			
у <u>БЕОГРАДУ</u>						Законски заступник	
дана <u>25.04.</u> 20 <u>17.</u> године							



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



GALEB
G · T · E

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2016. GODINU**

1. OSNOVNI PODACI O PREDUZEĆU

„GALEB GTE“ a.d. Beograd (u daljem tekstu „Grupa“) osnovano je 1984. godine i od tada prošlo kroz niz organizacionih i pravnih transformacija. Danas je to akcionarsko društvo, čijih se 71,71% akcija nalazi u vlasništvu Radoslava Veselinovića kao većinskog vlasnika. Preostalih 28,29% akcija pripada manjinskim akcionarima.

Osnovna delatnost Grupe je proizvodnja televizijskih i radio-predajnika i aparatura za telefoniju i telegrafiju.

Na dan 31.12.2016. godine, Grupa zapošljava 2 radnika. Prema podacima za 2015. godinu razvrstano je kao malo pravno lice, a sve na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja za 2015. po srednjem kursu evra na dan 31.12.2015. godine, koji je iznosio 121,6261 dinara.

Prema podacima za 2016. godinu Društvo je razvrstano u mikro pravno lice prema srednjem kursu na dan 31.12.2016. godine, koji je iznosio 123,4723

U toku 2016. godine Rešenjem I. iv.br. 156/15 od 14.09.2016. određuje se prodaja putem neposredne pogodbe udela u privrednom društvu Preduzeće za proizvodnju istraživanje razvoj i projektovanje „SDD Information technology group,, d.o.o. Beograd-Voždovac u obimu od 100% vlasništva izvršnog dužnika Galeb GTE a.d. Beograd.

Bilans uspeha SDD itg d.o.o. Beograd je uključen u konsolidovani bilans uspeha za period od 01.01.2016. do 14.09.2016. godine, dok bilans stanja stanja ovog zavisnog preduzeća nije uključen u konsolidovani bilans stanja u skladu sa odredbama MSFI 10 po kojim matično društvo na datum gubitka kontrole prestaje da priznaje svu imovinu i obaveze bivšeg zavisnog društva, a njihove prihode i rashode uključuje do datuma gubitka kontrole i vrši eliminaciju internih prihoda, rashoda i rezultata u tom periodu za međusobne transakcije.

Matično preduzeće GALEB GTE a.d., u svom sastavu ima zavisna pravna lica:

SDD INFORMATION TECHNOLOGY GROUP sa sedištem u Beogradu , matični broj 17325485, u kojem poseduje 51% ukupnog kapitala bio je u sastavu grupe do 14.09.2016. kada je u APR-u brisan Galeb GTE ad.

GALEB GTE BANJA LUKA DOO sa sedištem u Banja Luci MBS 71-01-0140-09 u vlasništvu 100% kapitala i

MONTELING DOO sa sedištem u Podgorici matični broj 02749009 u vlasništvu 80% kapitala.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Grupa vodi evidenciju i sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Grupa je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima

povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da jon sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.2. Pravila procenjivanja

Konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

Finansijski instrumenti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,
Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno

potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Grupe, date su u okviru sledećih napomena:

Napomena 3.3 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
Napomena 3.10 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Grupa konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim *pojedinačnim* finansijskim izveštajima.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Grupa nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2016.	2015.
GBP	143,8065	164,9391
USD	117,1353	111,2468
EUR	123,4723	121,6261

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Grupa klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: krediti i potraživanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Kredit i potraživanja

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

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

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

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivan dokaz da su krediti obezvređeni, Grupa vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans 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.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Grupa vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivni, kreirano ili zadržano od strane Grupe, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Grupa koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Grupe i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Grupa obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvredivanja za sumnjiva potraživanja, Grupa se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 365 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi odbor direktora.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Grupe, da je potraživanje u knjigama Grupe otpisano kao nenaplativo i da Grupa nije mogla da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi odbor direktor.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Grupe odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo. Grupa vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su licence, računovodstveni softveri. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

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

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

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

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Grupe analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Grupa. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

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

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

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

3.6. Zalihe

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

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini faktorna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

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

3.7. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Grupe se pojavljuje kao korisnik lizinga. Grupa klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Grupe po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.8. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Grupa je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 2 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 2 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

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

3.9. Rezervisanja

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

3.10. Kapital

Kapital Grupa obuhvata osnovni kapital po osnovu akcijskog kapitala, *ostalog kapitala, rezerve, revalorizacione rezerve, aktuarski dobiti/gubici, nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata i akumulirani rezultat.*

3.12. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su *dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Grupe.*

3.13. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su *gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina,*

postrojenja, opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Grupe.

3.14. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.15. Zarada po akciji

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

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Grupa je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

Tržišnim rizicima,
Riziku likvidnosti,
Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Grupi je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Grupe u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Grupa je izložena riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Grupa minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2016. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	BAM	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		655	429	1.084
Potraživanja		197	4.118	4.315
Ostala potraživanja		36.529		36.529
Dugoročni finansijski plasmani	168	40.443		40.611
Kratkoročni finansijski plasmani	390	1.934		2.324
Ukupno	558	79.758	4.547	84.863
Kratkoročne finansijske obaveze	39.527	108.260		147.787
Obaveze iz poslovanja	15.620	15.624	5.543	39.787
Ostale obaveze	10.331	61.393	92	61.816
Dugoročne finansijske obaveze	31.621	314		31.935
Ukupno	100.099	175.591	5.635	281.325
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2016.	(99.541)	(95.833)	(1.088)	(196.462)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2015. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	BAM	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	18	73	711	802
Potraživanja	723	4.672	3.735	9.130

Ostala potraživanja		35.635	135	35.770
Dugoročni finansijski plasmani	7.315	42.484		49.799
Kratkoročni finansijski plasmani	384	20		404
Ukupno	8.440	82.884	4.581	95.905
Kratkoročne finansijske obaveze	110.934	32.557		143.491
Obaveze iz poslovanja	18.090	13.629	4.294	36.013
Ostale obaveze	3.392	54.057	93	57.542
Dugoročne finansijske obaveze	33.306	1.910		35.216
Ukupno	165.722	102.153	4.387	272.262
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2015.	(157.282)	(19.269)	194	(176.357)

Rizik od promene cena

Grupa nije izložena većem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Grupa je izložena raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Grupe je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Grupe riziku promene kamatnih stopa:

	2016.	2015.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	(90.167)	
<hr/>		
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	21.844	21.844
Finansijske obaveze		98.188
	(68.323)	(76.344)

Rizik Grupe od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Grupa vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Grupe.

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Grupe kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Grupe po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Grupa je izložena kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Grupe.

Grupa se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim povezanim društvima i drugim pravnim licima.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Grupe po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	2016.	2015.
Kupci u zemlji	197	4.672
Kupci u inostranstvu	4.118	4.458
	-	723
Evro zona	4,118	3.735
BAM		
Ukupno	4.315	9.130

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Bruto 2016.	Ispravka vrednosti 2016.	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.
Nedospela potraživanja	35		4.621	
Docnja od 0 do 30 dana	685		2.043	
Docnja od 31 do 90 dana			1.267	
Docnja preko 365 dana	4.790		3.795	
Ukupno	5.510	(1.195)	11.726	(2.596)

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	2016.	2015.
Stanje 1. januara	1.266	8.286
Povećanja	140	121
Smanjenja	(211)	(5.811)
Stanje 31. decembar	1.195	2.596

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Grupa neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Grupa upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Grupa neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Grupe, a u skladu sa poslovnom strategijom Grupe.

Grupa ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

Kratkoročnih i dugoročnih kredita

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2016. godine:

U hiljadama RSD	Do		1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
	3 meseca	3 meseca do 1 godine			
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.084				1.084
Potraživanja	4.315				4.315
Ostala potraživanja	630	35.899			36.529
Dugoročni finansijski plasmani			36.759	3.852	40.611
Kratkoročni finansijski plasmani		2.324			2.324
Ukupno	6.029	38.223	36.759	3.852	84.863
Kratkoročne finansijske obaveze	143.749	4.038			147.787
Obaveze iz poslovanja	39.787				39.787
Ostale obaveze	61.816				61.816
Dugoročne obaveze			31.935		31.935
Ukupno	245.352	4.038	31.935		281.325
Ročna neusklađenost 31.12.2016.	(239.323)	34.185	4.824	3.852	(196.462)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2015. godine:

U hiljadama RSD	Do		1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
	3 meseca	3 meseca do 1 godine			

Gotovina i gotovinski ekvivalenti	802				802
Potraživanja	9.130				9.130
Ostala potraživanja	622	35.148			35.770
Dugoročni finansijski plasmani			45.947	3.852	49.799
Kratkoročni finansijski plasmani		404			404
Ukupno	10.554	35.552	45.947	3.852	95.905
Kratkoročne finansijske obaveze	78.397	65.094			143.491
Obaveze iz poslovanja	36.013				36.013
Ostale obaveze	57.542				57.542
Dugoročne obaveze			35.216		35.216
Ukupno	171.952	65.094	35.216		272.262
Ročna neusklađenost 31.12.2015.	(161.398)	(29.542)	10.731	3.852	(176.357)

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Grupa zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Grupa, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Grupe i njegovog ukupnog kapitala.

	2016.	2015
Ukupne obaveze	289.901	283.920
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1.084	802
Neto dugovanje	288.817	283.118
Ukupan kapital	0	0
<hr/>		
Koeficijent zaduženosti		

5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
- Prihod od prodaje robe ostalim PPL na domaćem tržištu		10.446
- Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	461	101.598
- Prihod od prodaje robe na ino tržištu		1.255
Ukupno	461	113.299

6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2016.	2015
-Prihod od prodaje proi. i usluga ostalim PPL na dom. tržištu	23	17.678
-Prihod od prodaje proizvoda i usluga na dom.tržištu	29.235	77.642
-Prihod od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu	1.549	6.425
Ukupno	30.807	101.727

7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
-Drugi poslovni prihodi	215	595
Ukupno	215	595

8. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
-Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-	366
Ukupno	-	366

9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
-Nabavna vrednost prodate robe	1.579	102.915
Ukupno	1.579	102.915

10. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
-Troškovi materijala	5.632	29.529
-Troškovi goriva i energije	442	3.770
Ukupno	6.074	33.299

11. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	17.491	54.357
Ukupno	17.491	54.357

12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi usluga na izradi učinaka	14.143	12133
Troškovi transportnih usluga	588	3.375
Troškovi usluga održavanja	177	2.917
Troškovi zakupnine poslovnog prostora	1.296	7.019
Troškovi reklame i propagande	-	62
Troškovi ostalih usluga	3.939	1.319
	20.143	26.825
Ukupno		

13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	64	13
- nekretnine, postrojenja i oprema	1.278	2.276
Ukupno	1.342	2.289

14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi nepoizvodnih usluga	12.106	23.952
Troškovi reprezentacije	137	1.836
Troškovi premija osiguranja	56	62
Troškovi platnog prometa	127	761
Troškovi članarine	-	25
Troškovi poreza	104	783
Troškovi doprinosa privrednim komorama	1	187
Ostali nematerijalni troškovi	1.508	1.576

Ukupno	14.039	29.182
---------------	---------------	---------------

15. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana lica	910	1.465
Prihodi od kamata	14	305
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike	148	524
- efekti valutne klauzule		
Ostali finansijski prihodi	1	11
Ukupno	1.073	1.476

16. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana lica		446
Rashodi kamata	12.126	13.813
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike	2.088	641
- efekti valutne klauzule		
Ostali finansijski rashodi	1	242
Ukupno	14.215	15.142

17. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Prihodi od usklađivanja potraživanja	-	805
Ukupno	-	805

18. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obezvredenje potraživanja	141	121

Ukupno	141	121
---------------	------------	------------

19. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015
Kapitalni dobici	675	8.451
Višak robe	295	2.029
Prihodi od direktnog otpisa	305	58
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	414	517
Ostali nepomenuti	104	2.494
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	96	3.677
Ukupno	1.889	17.226

20. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Kapitalni gubici	11.467	276
Manjkovi, lom, rastur	1.381	22.683
Ostali nepomenuti rashodi	43	2.262
Rashodi po osnovu direktnog otpisa	66	
Obezvredenje zaliha		
Obezvredenje ostale imovine		66.738
Ukupno	12.957	91.959

21. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Rashodi – ispravka grešaka ranijih godina	2.093	
Prihodi – ispravka grešaka ranijih godina		909
Ukupno	2.093	909

22. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

	Ulagana u razvoj	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala nematerijalna prava	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
U hiljadama RSD							
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2015.		2.906		4.887			7.793
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo		2.906		(2.649)			(2.649)
Stanje na 31. decembra 2015.				2.238			5.144
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo		2.906		(1.310)			(1.310)
Stanje na 31. decembra 2016.				928			3.834
Akumulirana ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2015.		2.906		1.829			4.735
Amortizacija za tekuću godinu				103			103
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Ostalo		2.906		(4)			(4)
Stanje na 31. decembra 2015.				1.928			4.834
Amortizacija za tekuću godinu				64			64
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Ostalo		2.906		(1.064)			(1.064)
Stanje na 31. decembra 2016.				928			3.834
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine		0		310			310
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine		0		0			0

23. GUDVIL

U konsolidovanom Bilansu stanja za 2015. godinu razlika učešća u kapitalu u odnosu na udele u kapitalu u iznosu od 5.525 hiljade dinara, evidentirana je u okviru gudvila.

24. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja na		Ukupno
				Ostale nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Nekretnine, postrojenja i oprema	
Nabavna vrednost						
Stanje na dan 1. januara 2015.	310	37.381	152			37.843
Povećanja u toku godine		302				302
Otuđenja i rashodovanja	(310)	(29.622)	(152)			(30.084)
Efekti procene vrednosti		6.991				6.991
Prenosi						
Zatvaranje datih avansa						
Ostalo						
Stanje na 31. decembra 2015.	-	15.052	-			15.052
Povećanja u toku godine		(6.224)				(6.224)
Otuđenja i rashodovanja						
Efekti procene vrednosti						
Prenosi						
Zatvaranje datih avansa		(4.801)				(4.801)
Ostalo		4.027	-			4.027
Stanje na 31. decembra 2016.	-					
Akumulirana ispravka vrednosti						
Stanje 1. januara 2015.	178	33.605				33.783
Amortizacija za tekuću godinu	8	1.343				1.351
Otuđenja i rashodovanja	(186)	(1.520)				(1.706)
Efekti procene vrednosti		(28.413)				(28.413)

Galeb GTE AD
Napomene uz konsolidovane
finansijske izveštaje

Prenosi	-	5.015
Ostalo		
Stanje na 31. decembra 2015.		
Amortizacija za tekuću godinu	1.278	1.278
Otuđenja i rashodovanja	(1.140)	(1.140)
Efektii procene vrednosti		
Prenosi		
Ostalo	(4.562)	(4.562)
Stanje na 31. decembra 2016.	591	591
Sadašnja vrednost na dan		
31. decembra 2015. godine	-	10.037
Sadašnja vrednost na dan		
31. decembra 2016. godine	3.436	3.436

25. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Učešća u kapitalu:		
zavisna pravna lica		
pridružena pravna lica	3.919	3.919
ostala pravna lica	6.113	6.113
Dugoročni finansijski plasmani:		
povezana pravna lica	21.844	21.844
ostala pravna lica		
Otkupljene sopstvene akcije i udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti		
učešća u kapitalu	6.180	6.180
dugoročni finansijski plasmani		
hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
ostali dugoročni finansijski plasmani		
Stanje na dan 31. decembra	25.696	25.696

26. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Dugoročna potraživanja od povezanih pravnih lica:		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica	9.663	10.379
Potraživanja po osnovu jemstava	5.252	13.724
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti		
dugoročna potraživanja od povezanih pravnih lica		
potraživanja po osnovu robnih kredita		
potraživanja po osnovu finansijskog lizinga		
ostala dugoročna potraživanja		
Stanje na dan 31. decembra	14.915	24.103

Grupa ima veliku izloženost prema povezanim pravnim licima po osnovu potraživanja po osnovu prodaje, kratkoročnih finansijskih pozajmica i potraživanja po osnovu jemstva, i izvršilo je procenu njihove naplativosti, i u skladu sa tim reklasifikovalo kratkoročna potraživanja kao dugoročna s obzirom da se njihova naplata očekuje u periodu dužem od godinu dana. (napomena 40)

27. ZALIHE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Materijal	24999	36.096
Rezervni delovi		

Alat i inventar		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	1.058	1.076
<hr/>		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	6.504	8.028
Roba	19.416	19.957
Dati avansi za zalihe i usluge	542	2.389
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	5.642	5.689
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	44.761	59.705
<hr/>		

28. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015
<hr/>		
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica		
kupci (3. lica)		10.957
Kupci u inostranstvu		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica		
kupci (3. lica)	5.511	735
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.196)	(2.562)
<hr/>		
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende	4.246	3.334
Potraživanja od zaposlenih	73	100
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	368	841
Potraživanja po osnovu pretplate poreza	36	39
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	360	348
Potraživanja za naknadu štete		
Ostala tekuća potraživanja	31.925	32.061
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(111)	(111)
<hr/>		
Saldo na dan 31. decembra	36.897	45.742
<hr/>		

Na osnovu procene rukovodstva o naplativosti potraživanja po osnovu prodaje od kupaca povezanih pravnih lica izvršena je reklasifikacija na dugoročne potraživanja.

29. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
<hr/>		
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	9.546	7.633
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Hartije od vrednosti kojima se trguje	2.630	
Tekuća dospeća dugoročnih finansijskih plasmana: hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		

dugoročni finansijski plasmani		
Otkupljene sopstvene akcije i udeli namenjeni prodaji/poništanju		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(10.242)	(7.613)
Stanje na dan 31. decembra	2.324	404

30. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Tekući račun	1.079	800
Blagajna	5	2
Stanje na dan 31. decembra	1.084	802

31. POREZ NA DODATU VREDNOST

U hiljadama RSD	2016.	2015.
PDV	208	14
Stanje na dan 31. decembra	208	14

32. OSNOVNI KAPITAL

R/b	Vrsta kapitala	Ukupno
1	2	3
1	Osnovni i ostali kapital	188.982
2	Revalorizacione rezerve	2.783
3	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	2.408
4	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	-
5	Neraspoređena dobit	
6	Otkupljene sopstvene akcije	
I	Kapital - ukupno (1 do 6)	194.173
	Neto Gubitak	350.390

33. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenima	-	414
Stanje dan 31. decembra	-	1414

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

U hiljadama RSD	Naknade zaposlenima	Ukupno
Stanje na dan 31. decembra 2014 godine	795	795
Nova rezervisanja u toku godine		
Iskorišćena rezervisanja		
Ukidanje u korist prihoda	517	517
Aktuarski dobici/gubici	136	136
Stanje na dan 31. decembra 2015. godine	414	414

34. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica	314	1.909
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti		
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	31.352	33.000
Ostale dugoročne obaveze	269	307
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
<i>Minus:</i> Tekuća dospeća dugoročnih obaveza		
- dugoročni krediti i zajmovi		
- dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
- ostalo		
Stanje na dan 31. decembra	31.935	35.216

Grupa je izvršila reklasifikaciju obaveza prema dobavljačima , primljenih pozajmica i jemstava na na račun 411- Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima i račun 412- Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima . (napomena 40)

Matično društvo Galeb GTE a.d. i Wiener Stadtische osiguranje A.D.O. Beograd zaključili su Ugovor o upisu I uplati (prve) emisije obveznica bez javnog poziva izdavaoca Galeb GTE a.d. dana 16.06.2011. godine. Matično društvo Galeb GTE a.d. je izdao obveznice ukupne nominalne vrednosti od 50.000.000,00 RSD. Obveznica nosi fiksnu kamatnu stopu od 7.85% na godišnjem nivou.

Pregled dugoročnih kredita i zajmova matičnog društva zajedno sa uslovima korišćenja i otplate, dati su u sledećem pregledu:

Banka	Vrsta plasmana	Odobren iznos u valuti	Saldo u valuti na dan 31.12.2016.	Saldo u valuti na dan 31.12.2015.	Obezbeđenje
Komercijalna banka	Ugovor o okvirnom overdraft kreditu – dozvoljenom prekoračenju na tekućem računu kreditna partija br. 00-410-1135643.3 od 01.08.2011	5.000.000,00 RSD	5.414.704,86 RSD	5.174.374,72 RSD	7 blanko menica, Ugovorno ovlašćenje
Komercijalna banka	Ugovor o okvirno obnovljivom kratkoročnom kreditu kreditna patija br. 00-410-0906609.6 od 08.12.2011	30.000.000,00 RSD	32.481.023,39 RSD	31.039.370,63 RSD	7 blanko menica, Ugovorno ovlašćenje, Ugovor o jemstvu br.00-410-0906609.6 GALEB GROUP, Hipoteka Cerovac, Hipoteka UB

35. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2014.	2015.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	27.537	27.537
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Obaveze po osnovu kratkoročnih hartija od vrednosti		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	120.250	115.954
Stanje na dan 31. decembra	147.787	143.491

36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2016	2015.
Primljeni avansi	5.466	7.328
Dobavljači u zemlji	19.412	14.251
Dobavljači u inostranstvu	13.270	14.434
Ostale obaveze iz poslovanja	1.639	
Stanje na dan 31. decembra	39.787	36.013

37. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016	2015
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	3.146	5.846
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	10.809	11.967
Ostala obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	27.329	15.681
Obaveze za dividende i učešće u dobitku	18.965	21.163
Obaveze prema zaposlenima	1.028	2.363
Ostale obaveze	539	522
Stanje na dan 31. decembra	61.816	57.542

38. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

U hiljadama RSD	2015.	2015.
Obaveze po osnovu PDV	3.810	6.194
Stanje na dan 31. decembra	3.810	6.194

39. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2.837	2.816
Ostale obaveze	1.929	2.648
Stanje na dan 31. decembra	4.766	5.464

40. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

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

Kupci povezana pravna lica:

-Galeb FSU ad Beograd

5.787.771,17

-Sigma ad Subotica	939.698,00
-Zimpa ad Ub	2.767.569,64
-Galeb Group d.o.o. Podgorica	168.149,52
Ukupno:	9.996.188,33

Potraživanja po osnovu jemstva:

Galeb Rent - Šabac	296.178,54
-Galeb Group d.o.o. Beograd	3.412.580,74
-Sigma a.d. Beograd-Zemun	1.839.506,12
Ukupno:	5.548.265,40

Dugoročne pozajmice zavisna i povezana lica:

-Galeb FSU a.d.Beograd	15.590.565,97
- Sigma a.d. Beograd - Zemun	39.373,68
-Zimpa a.d. Ub	6.214.499,44
Ukupno:	21.844.439,09

Dobavljači zavisna i povezana pravna lica:

-Optoelektronika d.o.o. Beograd	186.077,88
-Galeb System d.o.o. Šabac	105.708,77
Ukupno:	291.786,65

Obaveze po osnovu jemstva prema zavisnim i povezanim licima:

-Optoelektronika 2008 d.o.o. Beograd	22.203,81
Ukupno	22.203,81

Obaveze po osnovu primljenog avansa od zavisnim i povezanim licima:

Galeb Group d.o.o. Podgorica	3.704.169,00
Ukupno:	3.704.169,00

Prihodi od zakupa:

-Galeb System d.o.o. Šabac	215.576,09
Ukupno:	215.576,09

Finansijski prihodi:

-Sigma a.d. Beograd	1.641,01
-Zimpa a.d. Ub	259.007,90
-Galeb FSU a.d. Beograd	649.783,70
Ukupno:	910.432,61

Troškovi zavisna i povezana lica:

-Galeb Group d.o.o. Beograd	3.791.101,89
-Optoelektronika 2008 d.o.o. Beograd	4.382,66
-Galeb System d.o.o. Šabac	865.446,39
Ukupno	4.660.930,94

41. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Grupa je izvršila usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2016. godine.

Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza na gore navedeni dan bilo je sledeće:

U hiljadama RSD	2016.
Potraživanja po osnovu prodaje	4.315
Dugoročna potraživanja	14.915
Ostala potraživanja	
Ukupno neusaglašena potraživanja	
Obaveze iz poslovanja	39.787
Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze	179.722
Ostale obaveze	61.816
Ukupno neusaglašene obaveze	56.727

42. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Izdana jemstva i garancije

Matično društvo se javlja kao jemac po ugovorima o kreditima.

PREGLED JEMSTAVA po kreditima

Kompanija	Banka	Plasman	Saldo na dan 31.12.2016. u valuti	Saldo na dan 31.12.2016. u RSD	Ugovor o jemstvu
GALEB GROUP DOO	Fond za razvoj	Ugovor o kreditu br.19596		296.147.272,01	Ugovor o jemstvu od 30.04.2010.
GALEB GROUP DOO	Fond za razvoj	Ugovor o kreditu br.19628		111.133.293,19	Ugovor o jemstvu br. 19628/2 od 25.05.2010.
SIGMA AD	OTP banka	Ugovor o kreditu broj 00-421-0601584.2/KR2011/321 od 27.05.2011.	678.402,94 €	90.849.167,50	Ugovor o jemstvu od 01.07.2011.

Galeb GTE AD
Napomene uz konsolidovane
finansijske izveštaje

GALEB GROUP DOO	OTP banka	Ugovor o kreditu broj 00-421-0601583.4/KR2011/318 od 27.05.2011.	782.064,67 €	102.576.803,32	Ugovor o jemstvu od 01.07.2011.
GALEB GROUP DOO	ProCredit Bank	Ugovor o kreditu broj LBA 70-285254	617.715,22 €	76.270.718,96	Aneks I Ugovora o jemstvu br. GA 7042001285254
GALEB GROUP DOO	ProCredit Bank	Ugovor o kreditu 0241001384403	129.676,75 €	16.011.486,58	
GALEB METAL PACK DOO	Raiffeisen banka a.d.	265-0000001576266-56	448.247,10 €	55.346.100,41	Ugovor o jemstvu od 21.12.2011.
		265-0000001576283-05	232.396,05 €	28.694.474,80	
GALEB FSU	Raiffeisen banka a.d.	265-0000001576315-06	610.992,56 €	75.440.656,67	Ugovor o jemstvu od 21.12.2011.
GALEB FSU		265-0000001576345-13	42.612,84 €	5.261.505,36	Ugovor o jemstvu od 21.12.2011. / naš broj 2401 od 23.12.2011.
GALEB METAL PACK DOO	Komercijalna banka	Aneks br. 4 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija broj 00-410-0600256.9	683.243,53 €	84.361.650,11	Aneks 4 Ugovora o preuzimanju duga kreditna partija broj 00-410-0600256.9
Ukupno				942.093.128,90	

Primljena jemstva GALEB GTE na dan 31.12.2016.

Banka	Vrsta plasmana	Saldo u valuti na dan 31.12.2016.	Iznos u RSD	Primljena jemstva
ITG Signalizacija d.o.o. Beograd (sporna obaveza)	Ugovor o dugoročnom kreditu broj 10832310-5100830922	292.993,74 €	36.176.611,54	Ugovor o solidarnom jemstvu Radoslav Veselinović 10832310-5100830922/1, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb FSU a.d. 10832310-5100830922/2, Ugovoru o solidarnom jemstvu Zimpa Ub 10832310-5100830922/3, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Rent d.o.o. 10832310-5100830922/4, Ugovoru o solidarnom jemstvu Sigma a.d. Subotica 10832310-5100830922/5; Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Metaloplastika a.d. 10832310-5100830922/6; Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Group , 10832310-5100830922

Galeb GTE AD
Napomene uz konsolidovane
finansijske izveštaje

ITG Signalizacija d.o.o. Beograd (sporna obaveza)	Ugovor o dugoročnom kreditu za investicije sa subvencionisanom kamatnom stopom broj 10532200-5100611027		20.550.579,99	Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Group 10532200-5100611027/1, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Metaloplastika a.d.10532200-5100611027/2, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb FSU a.d 10532200-5100611027/3, Ugovoru o solidarnom jemstvu Zimpa Ub 10532200-5100611027/4, Ugovoru o solidarnom jemstvu Galeb Rent d.o.o.10532200-5100611027/5
Komercijalna banka	Ugovor o okvirno obnovljivom kratkoročnom kreditu kreditna patija br. 00-410-0906609.6 od 08.12.2011.godine	295.524,35 €	45.675.959,59	Ugovor o jemstvu br.00-410-0906609.6 GALEB GROUP
Komercijalna banka	Ugovor o okvirno iznosu za angažovanje banke po osnovu izdavanja dinarskih i deviznih, činidbenih i plativih garancija i otvaranja akreditiva sa odloženim polaganjem pokrića i stand by akreditiva broj 00-418-0000149.6	1.069,22 €	155.109,25	Galeb FSU a.d. Beograd, Zimpa a.d. Ub, Galeb Group d.o.o. Beograd
Komercijalna banka		475,93 €	71.352,82	
Komercijalna banka		52,83 €	9.184,43	
Wiener Stadtsche Osiguranje	Ugovor o upisu i uplati prve emisije obveznica bez javnog poziva izdavaoca		63.299.821,00	Galeb Group d.o.o. Beograd, Galeb FSU a.d. Beograd

Ukupno 165.938.618,63

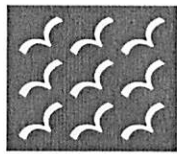
43. DOGAĐAJ NAKON DATUMA BILANSA

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu (Posl.br. 5. Reo. 6/2016) dana 08.02.2016. pokreće se prethodni stečajni postupak radi ispitivanja ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja nad „Društvom,, u skladu sa unapred pripremljenim planom reorganizacije.

Društvo je pokrenulo parnični postupak (broj parničnog predmeta P 638/2015) kod Privrednog suda u Beogradu protiv tuženih Erste banke a.d. Novi Sad i ITG Signalizacija d.o.o. Beograd radi utvrđenja da li je Erste banka a.d. Novi Sad imala pravo da izvrši prenos potraživanja na ITG Signalizacije d.o.o. Beograd, s obzirom da je potraživanje bilo nedospelo, a Zakon o bankama zabranjuje prenos nedospelih potraživanja. Sledeće ročište zakazano 18.05.2017. godine.

U Beogradu, 24.04. 2017. godine

Zakonski zastupnik
Nemanja Janković

GALEB
G · T · E

Datum: 21.04.2017.

„ACA Professional Audit Company“ d.o.o.
Cerski Venac 7/3/15
Beograd

Predmet: Pismo o prezentaciji finansijskih izveštaja

Ovo Pismo o prezentaciji vam dostavljamo u vezi vaše revizije finansijskih izveštaja „Galeb GTE“ Beograd (u daljem tekstu: „Društvo“) za period završen 31. decembra 2016. godine (u daljem tekstu: „kraj perioda“). Mi potvrđujemo naše razumevanje da je dobijanje ovog pisma o prezentaciji od nas, u pogledu informacija sadržanih u ovom pismu, značajna procedura koja vama omogućuje formiranje mišljenja o tome da li finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu („Službeni glasnik Republike Srbije“, br. 63/2013).

Razumemo da je svrha vaše revizije naših finansijskih izveštaja da izrazite mišljenje o njima, kao i da se vaša revizija obavlja u skladu sa Međunarodnim standardima revizije koji uključuju ispitivanje računovodstvenog sistema, sistema internih kontrola i odgovarajućih podataka do nivoa koji smatrate da je neophodan u datim okolnostima, kao i da nije osmišljena da identifikuje – niti se neophodno očekuje da otkrije – kriminalne radnje, nedostatke, greške i druge nepravilnosti, ako postoje.

Shodno tome, mi izjavljujemo da je, prema našem najboljem znanju i uverenju, istinito sledeće:

I. Finansijski izveštaji i finansijske evidencije

1. Kao članovi rukovodstva Društva, mi potvrđujemo našu odgovornost za istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja. Mi verujemo da gore navedeni finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijsku poziciju, rezultate poslovanja Društva u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i da ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, uključujući izostavljanja. Mi smo odobrili ove finansijske izveštaje.
2. Značajne računovodstvene politike koje smo usvojili za sastavljanje finansijskih izveštaja, na odgovarajući način su opisane u finansijskim izveštajima.
3. Svaki element finansijskih izveštaja je propisno klasifikovan, opisan i obelodanjen u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.
4. Kao članovi rukovodstva Društva mi verujemo da Društvo ima adekvatan sistem internih kontrola da omogući sastavljanje tačnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.
5. Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovama konzistentnim sa onim iz prethodne godine.

II. Kriminalne radnje i greške

1. Potvrđujemo da smo odgovorni za osmišljavanje i primenu sistema internih kontrola za sprečavanje i otkrivanje kriminalnih radnji i grešaka.
2. Mi nemamo saznanja o bilo kakvoj kriminalnoj radnji ili sumnji na kriminalnu radnju u koju je uključeno rukovodstvo ili drugi zaposleni koji imaju značajnu ulogu u internim kontrolama nad finansijskim izveštavanjem Društva. Nadalje, mi nemamo saznanja o bilo kakvoj kriminalnoj radnji ili sumnji na kriminalnu radnju u koju su uključeni drugi zaposleni, u kom slučaju bi kriminalna radnja imala materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje. Nemamo saznanja o bilo

GALEB GTE a.d.

Batajnički put 23, 11080 Beograd, Srbija

Upisano u registar Agencije za privredne registre BD. 141544/2006, broj i datum registracije 12809 od 04.06.2005.

Tekući račun: BANCA INTESA AD: 160-6859-63, PIB: SR 100003197,

Ukupan upisani i uplaćeni akcijski kapital: 184.697.140,00 RSD

11080 Beograd, Batajnički put 23 Tel./ Fax. +381 11 / 31 48 111, 31 48 222, Fax. +381 11 / 21 07 164

kakvim tvrdnjama o finansijskim nepravilnostima, uključujući kriminalne radnje ili sumnje u kriminalne radnje (bez obzira na izvor ili formu) koje bi mogle imati za rezultat pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima ili mogu na drugi način nepovoljno uticati na finansijsko izveštavanje Društva.

Nema nekorigovanih revizijskih razlika identifikovanih u tekućoj godini koje se odnose na najkasniji prikazani period.

III. Pridržavanje zakonskih propisa i regulative

1. Nije bilo nepridržavanja zahteva regulatornih organa koja bi mogla imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.
2. Nije bilo komunikacija od strane regulatornih organa ili predstavnika državne uprave u pogledu istraga ili davanja iskaza o ne pridržavanju zakona ili regulative ili nedostataka u izveštajnoj praksi ili po drugim pitanjima koja mogu imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

IV. Potpunost informacija

1. Obezbedili smo vam:
 - 1.1. pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za sastavljanje finansijskih izveštaja,
 - 1.2. dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe vaše revizije, i
 - 1.3. neograničeni pristup rukovodstvu i/ili drugim licima zaposlenim u Društvu za koje ste utvrdili da treba da vam pruže potrebne revizorske dokaze.
2. Nema materijalno značajnih transakcija koje nisu bile propisno evidentirane u računovodstvenim evidencijama iz kojih se sastavljaju finansijski izveštaji.

V. Priznavanje, odmeravanje i obelodanjanje

1. Nemamo planove niti namere koje mogu materijalno značajno uticati na knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza koje se odražavaju na finansijske izveštaje.
2. Mi smo vam obelodanili da Društvo primenjuje sve aspekte ugovorenih obaveza koje bi, u slučaju neprimenjivanja, mogle materijalno značajno uticati na finansijske izveštaje, uključujući sve odredbe o neprimenjivanju uslova i svih drugih zahteva u vezi sa neizmirenim obavezama po kreditima.
3. Sredstva su propisno vrednovana u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i sva neophodna obezvređenja su izvršena tako da njihovu vrednost smanje na odgovarajući nadoknadiv iznos. Ovo se odnosi na sredstva kao što su nekretnine, postrojenja i oprema, nematerijalna ulaganja, ulaganja u hartije od vrednosti, potraživanja po kreditima, potraživanja od kupaca i zalihe.
4. Značajne pretpostavke na kojima se zasnivaju naše računovodstvene procene su razumne u datim okolnostima.

VI. Vlasništvo nad sredstvima

1. Osim za sredstva koja su kapitalisana kao finansijski lizing, Društvo ima zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima koja se prikazuju u bilansu stanja, i nema založnih prava ili drugih tereta nad sredstvima Društva, niti je bilo koje sredstvo založeno kao jemstvo, osim onih obelodanjenih u Napomenama uz finansijske izveštaje. Sva sredstva nad kojim Društvo ima zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu prikazana su u bilansu stanja.
2. Svi sporazumi i opcije o ponovnoj kupovini prethodno prodatih sredstava propisno su evidentirani i adekvatno obelodanjeni u finansijskim izveštajima.
3. Nemamo ni formalnih ni neformalnih aranžmana o kompenzaciji između naših računa gotovine i plasmana. Osim onoga što je obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje, nemamo drugih aranžmana o kreditnim linijama.
4. Potraživanja predstavljaju valjana potraživanja od dužnika i ne uključuju iznose roba isporučenih i usluga izvršenih neposredno nakon kraja obračunskog perioda.

VII. Obaveze i potencijalne obaveze

1. Sve stvarne i potencijalne obaveze obelodanjene su vam i na odgovarajući način prikazane u finansijskim izveštajima, ako su bile materijalno značajne.
2. Mi smo, zavisno od potrebe, evidentirali ili obelodanili, sve stvarne i potencijalne obaveze, a u Napomenama uz finansijske izveštaje obelodanili smo sve materijalno značajne garancije date trećim licima.

VIII. Kapital

1. Propisno smo evidentirali ili obelodanili u finansijskim izveštajima osnovni kapital.

IX. Obaveze preuzete za kupovinu i prodaju i uslovi prodaje

1. Gubici koji su proizašli iz preuzetih obaveza po osnovu kupovine i prodaje, propisno su evidentirani i adekvatno obelodanjeni u finansijskim izveštajima.
2. Na kraju perioda Društvo nije imalo neuobičajenih preuzetih ili ugovorenih obaveza, bilo koje vrste, koje ne spadaju u redovni ciklus poslovanja i koje bi mogle imati nepovoljan efekat na Društvo.

X. Nastavak poslovanja

1. Mi smo razmotrili sve informacije koje su nam bile na raspolaganju do danas i verujemo da je Društvo u stanju da posluje kontinuirano u predvidivoj budućnosti – a to je period od najmanje jedne godine od datuma bilansa stanja.

XI. Naknadni događaji

1. Nije bilo događaja nakon kraja perioda koji bi zahtevali korekciju ili obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz finansijske izveštaje.

XII. Porez na dobitak i porezi koji ne zavise od rezultata

1. Izvršeno je adekvatno rezervisanje za sve tekuće poreze na dobitak Društva, uključujući iznose koji se odnose na prethodne godine.
2. Potvrđujemo našu odgovornost za primenu svih relevantnih zahteva iz poreske regulative (uključujući porez na dobit, PDV, carine, porezi na imovinu, poreze po odbitku, takse i dr.). Nadalje, potvrđujemo da smo se uverili da Društvo primenjuje ovu regulative i da nema materijalno značajnih neevidentiranih potencijalnih obaveza koje se odnose na poreze osim onih koje su obelodanjene u napomenama uz finansijske izveštaje.
3. Potvrđujemo naše razumevanje da su poreske prijave Društva predmet inspeksijske kontrole poreskih organa, i da nakon usvajanja poreske regulative koja se odnosi na različite vrste transakcija, mogu biti tumačene na brojne načine, a iznosi prikazani u finansijskim izveštajima mogu se kasnije menjati kao rezultat konačnih odluka poreskih organa.

S poštovanjem,


.....
Generalni direktor




.....
Finansijski direktor

GALEB GTE AD BEOGRAD

**GODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
ZA PERIOD 01.01-31.12.2016. GODINE**

Beograd, april 2017. godine

SADRŽAJ

1.	UVOD	3
2.	NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA	4
	2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana	4
3.	OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI	4
4.	POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA	5
5.	OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA	6
6.	RIZICI	6
7.	SOPSTVENE AKCIJE	11
8.	NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2016. GODINE	11
9.	NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	11
10.	ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ	13

1.UVOD

Puno poslovno ime	GALEB GTE a.d. BEOGRAD
Skraćeni naziv	GALEB GTE a.d. BEOGRAD
Sedište	Beograd, Batajnički put 23
Adresa	Batajnički put 23
Pravna forma	Akcionarsko preduzeće
Matični broj	07092008
PIB	100003197
Pretežna delatnost	2630-proizvodnja komunikacione opreme
Veb sajt	www.galeb.com
ISIN	RSDZITE06077
CFI	ESVUFR
Broj akcionara	320
Prosečan broj zaposlenih	2
Vrednost poslovne imovine	133.684
Osnovni kapital (u 000 dinara)	188.982
Broj akcija	313.046
Nominalna vrednost akcija	590
Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izvešta	ACA PROFESIONAL AUDIT COMPANY d.o.o. Beograd, Cerski venac 7/3/15
Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd
Članovi odbora direktora	Radoslav Veselinović – predsednik, Slobodan Veselinović – član, Ivan Mitrović - član

Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2016. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno
Galeb Gte je osnovan 1984. godine , kao preduzeće za razvoj i proizvodnju poslovnih komunikacionih sistema pod imenom EI PUPIN-GTE, a početkom devedesetih nastavlja poslovanje pod prepoznatljivim imenom DŽITI KOMUNIKACIJE.

Svoje mesto u samom vrhu proizvođača telekomunikacione opreme steklo je proizvodnjom i montažom 350 kućnih centrala na domaćem i inostranom tržištu i preko 120 javnih telefonskih centrala širom tadašnje Jugoslavije.

Matično preduzeće GALEB GTE a.d., u svom sastavu ima zavisna pravna lica:

- 1.GALEB GTE BANJA LUKA DOO sa sedištem u Banja Luci MBS 71-01-0140-09 u vlasništvu 100% kapitala
- 2.MONTELING DOO sa sedištem u Podgorici matični broj 02749009 u vlasništvu 80% kapitala.

2.NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Grupe proizvoda ili usluga	Učešće u ukupnim prihodima za poslednju godinu
Distribucija opreme za napajanje	19,11%
Usluge	59,50%
Ostalo	21,39%

3.OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Grupe u poslovnoj 2016. i 2015. godini dati su u nastavku:

Bilans uspeha	2016	2015	% promena
<i>Poslovni prihodi</i>	31.483	215.621	(85,40%)
<i>Poslovni rashodi</i>	60.524	251.632	(75,,95%)
Finansijski prihodi	1.073	2.305	(53,45%)
Finansijski rashodi	14.215	15.142	(54,65%)
Ostali prihodi	1.889	17.226	(6,12%)
Ostali rashodi	12.957	91.959	(89,03%)
EBITDA	(39.928)	(104.557)	(61,81%)
EBIT	(54.143)	(119.699)	(54,77)%
<i>Neto gubitak</i>	55.795	122..276	(54,37%)

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Bilans stanja	2016	2015	% promena
<i>Ukupna aktiva</i>	133.684	172.697	(22,59%)
Stalna imovina	44.047	65.671	(32,93%)
Obrtna imovina	89.589	106.667	(16,01%)
<i>Kapital</i>	0	0	%
Osnovni kapital	188.982	189.055	(0,04%)
Rezerve	0	38	%
<i>Obaveze</i>	289.901	283.920	2,11%
Dugoročna rezervisanja	0	414	%
Dugoročne obaveze	31.935	35216	(9,32%)
- dugoročni krediti	31.352	33.000	(4,99%)

Izveštaj o poslovanju za 2016. godinu

Kratkoročne obaveze	257.966	248.704	3,72%
Ukupna pasiva	133.684	172.697	(22,59%)

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Finansijski pokazatelji

Aktivnost		2016			
Koeficijent obrta ukupne aktive		0,204			
Koeficijent obrta stalne imovine		0,570			
Koeficijent obrta zaliha		0,599			
Koeficijent obrta potraživanja		0,723			
Likvidnosti	2016	2015	Kapital	2016	2015
Tekući racio likvidnosti	0,347	0,429	Odnos duga i kapitala	/	/
Brzi racio likvidnosti	0,173	0,189	Odnos duga i ukupne aktive	2,169	1,647
Potraživanja/kratkoročne obaveze	0,173	0,189	Koeficijent finansijske stabilnosti	0,360	0,285
Neto obrtni kapital (000 RSD)	/	/	Odnos stalne i obrtne imovine	0,492	0,616

4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2016. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	287.741	91,92	169.767.190
Akcije u vlasništvu pravnih lica	15.103	4,82	8.910.770
Zbirni kastodi račun	10.202	3,26	6.019.180
Ukupan broj emitovanih akcija	313.046	100	184.697.140

U toku 2016. godine nije vršena isplata dividende akcionarima.

Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova			
Akcionar	Broj akcija	Broj glasova	% broja glasova
Radoslav Veselinović	224.490	224.490	71,71
Komercijalna banka ad- kastodni račun	4.177	4.177	1,33
Stanković Kosta	4.000	4.000	1,28
EPG Investments doo Beograd	3.933	3.933	1,26
Societe generale banke Srbija – kastodi banka	3.849	3.849	1,24
Aktiv – fond doo	3.627	3.627	1,16
Kočovski Aleksandar	3.500	3.500	1,12
Stojanović Miograd	2.660	2.660	0,85

Brkić Milenko	2.204	2.204	0,70
Blagojević Miloš	2.159	2.159	0,69

5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA

Promene u politici grupe ogledaju se u primeni veće integracije sa ostalim kompanijam grupe u cilju smanjenja troškova.

6. RIZICI

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

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Grupe u skladu sa politikama odobrenim od strane menadžmenta. Finansijska služba Grupe identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Grupa je izložena riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Grupa minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2016. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	BAM	Ukupno	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		-	655	429	1.084
Potraživanja		-	197	4.118	4.315
Ostala potraživanja			36.529		36.529
Dugoročni plasmani finansijski		168	40.443		40.611
Kratkoročni plasmani finansijski		390	1.934		2.324
Ukupno		558	79.758	4.547	84.863
Kratkoročne obaveze finansijske		39.527	108.260		147.787
Obaveze iz poslovanja		15.620	15.624	5.543	39.787

Izveštaj o poslovanju za 2016. godinu

Ostale obaveze	10.331	61.393	92	61.816
Dugoročne obaveze	31.621	314		31.935
Ukupno	100.099	175.591	5.635	281.325
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2016.	(99.541)	(59.833)	(1.088)	(196.462)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Grupe deviznom riziku na dan 31. decembar 2015. godine:

U hiljadama RSD	EUR	RSD	BAM	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		18	73	802
Potraživanja		723	4.672	9.130
Ostala potraživanja			35.635	135
Dugoročni plasmani	finansijski	7.315	42.484	49.799
Kratkoročni plasmani	finansijski	384	20	404
Ukupno				
Kratkoročne obaveze	finansijske	110.934	32.557	143.491
Obaveze iz poslovanja		18.090	13.629	4.294
Ostale obaveze		3.392	54.057	93
Dugoročne obaveze	finansijske	33.306	1.910	35.216
Ukupno		165.722	102.153	4.387
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2015.		(157.282)	(19.269)	194
				(176.357)

Rizik od promene cena

Grupa nije izložena većem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Grupa je izložena raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Grupe je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Grupe riziku promene kamatnih stopa:

	2016.	2015.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	(90.167)	
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	21.844	21.844
Finansijske obaveze		98.188
	(68.323)	(76.344)

Rizik Grupe od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. . Grupa vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Grupe.

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Grupe kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Grupe po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Grupa je izložena kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Grupe.

Grupa se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim povezanim društvima i drugim pravnim licima.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Grupe po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Kupci u zemlji	197	4.672
Kupci u inostranstvu	4.118	4.458
	-	723
- Evro zona		
- BAM	4.118	3.735
Ukupno	4.315	9.130

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2016.	Ispravka vrednosti 2016.	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.
Nedospela potraživanja		35	4.621	
Docnja od 0 do 30 dana		685	2.043	
Docnja od 31 do 90 dana			1.267	
Docnja preko 365 dana		4.790	3.795	
Ukupno	(5.510)	(1.195)		(2.596)

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Stanje 1. januara		1.266
Povećanja		140
Smanjenja		(211)
Stanje 31. decembar		1.195

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Grupa neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Grupa upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Grupa neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Grupe, a u skladu sa poslovnom strategijom Grupe.

Grupa ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem: Kratkoročnih i dugoročnih kredita

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2016. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca		Ukupno
	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina Preko 5 godina	
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1.084		1.084
Potraživanja	4.315		4.315
Ostala potraživanja	630	35.899	36.529

Izveštaj o poslovanju za 2016. godinu

Dugoročni finansijski plasmani			36.759	3.852	40.611
Kratkoročni finansijski plasmani		2.324			2.324
Ukupno	6.029	38.223	36.759	3.852	84.863
Kratkoročne finansijske obaveze	143.749	4.038			147.787
Obaveze iz poslovanja	39.787				39.787
Ostale obaveze	61.816				61.816
Dugoročne obaveze			31.935		31.935
Ukupno	245.352	4.038	31.935		281.325
Ročna neusklađenost 31.12.2016.	(239.323)	34.185	4.824	3.852	(196.462)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2015. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	802				802
Potraživanja	9.130				9.130
Ostala potraživanja	622	35.148			35.770
Dugoročni finansijski plasmani			45.947	3.852	49.799
Kratkoročni finansijski plasmani		404			404
Ukupno	10.554	35.552	45.947	3.852	95.905
Kratkoročne finansijske obaveze	78.397	65.094			143.491
Obaveze iz poslovanja	36.013				36.013
Ostale obaveze	57.542				57.542
Dugoročne obaveze			35.216		35.216

Izveštaj o poslovanju za 2016. godinu

Ukupno	171.952	65.094	35.216		272.262
<hr/>					
Ročna neusklađenost 31.12.2015.	(161.398)	(29.542)	10.731	3.852	(176.357)

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Grupa zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Grupa, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Grupe i njegovog ukupnog kapitala.

	2016.	2015.
Ukupne obaveze	289.901	283.920
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1.084	802
<u>Neto dugovanje</u>	<u>288.817</u>	<u>283.118</u>
Ukupan kapital	0	0
<u>Koeficijent zaduženosti</u>		

7.SOPSTVENE AKCIJE

U toku 2016. godine Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

8.NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2016. GODINE

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu (Posl.br. 5. Reo. 6/2016) dana 08.02.2016. pokreće se prethodni stečajni postupak radi ispitivanja ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja nad „Društvom,, u skladu sa unapred pripremljenim planom reorganizacije.

9.NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Grupa je u toku 2016. godine imalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

Kupci povezana pravna lica:

-Galeb FSU ad Beograd	5.787.771,17
-Sigma ad Subotica	939.698,00
-Zimpa ad Ub	2.767.569,64
<u>-Galeb Group d.o.o. Podgorica</u>	<u>168.149,52</u>
Ukupno:	9.996.188,33

Potraživanja po osnovu jemstva:

Galeb Rent - Šabac	296.178,54
--------------------	------------

Izveštaj o poslovanju za 2016. godinu

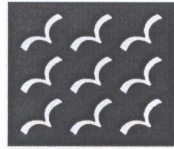
-Galeb Group d.o.o. Beograd	3.412.580,74
-Sigma a.d. Beograd-Zemun	1.839.506,12
Ukupno:	5.548.265,40
Dugoročne pozajmice zavisna i povezana lica:	
-Galeb FSU a.d.Beograd	15.590.565,97
- Sigma a.d. Beograd - Zemun	39.373,68
-Zimpa a.d. Ub	6.214.499,44
Ukupno:	21.844.439,09
Dobavljači zavisna i povezana pravna lica:	
-Optoelektronika d.o.o. Beograd	186.077,88
-Galeb System d.o.o. Šabac	105.708,77
Ukupno:	291.786,65
Obaveze po osnovu jemstva prema zavisnim i povezanim licima:	
-Optoelektronika 2008 d.o.o. Beograd	22.203,81
Ukupno	22.203,81
Obaveze po osnovu primljenog avansa od zavisnim i povezanim licima:	
Galeb Group d.o.o. Podgorica	3.704.169,00
Ukupno:	3.704.169,00
Prihodi od zakupa:	
-Galeb System d.o.o. Šabac	215.576,09
Ukupno:	215.576,09
Finansijski prihodi:	
-Sigma a.d. Beograd	1.641,01
-Zimpa a.d. Ub	259.007,90
-Galeb FSU a.d. Beograd	649.783,70
Ukupno:	910.432,61
Troškovi zavisna i povezana lica:	
-Galeb Group d.o.o. Beograd	3.791.101,89
-Optoelektronika 2008 d.o.o. Beograd	4.382,66
-Galeb System d.o.o. Šabac	865.446,39
Ukupno	4.660.930,94

10. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

Grupa nije imala značajnijih aktivnosti u segmentu istraživanja tržišta

U Beogradu, 25.04. 2017. godine


Direktor Društva

**GALEB
G · T · E**

IZJAVA

Izjavljujem da sam zaposlena na mestu šefa računovodstva i da sam odgovorno lice za sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja za 2016. godinu i konsolidovanog finansijskog izveštaja za 2016. godinu, i da su prema mome najboljem saznanju, godišnji i konsolidovani finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama i finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promene na kapitalu javnog društva.

Beograd, 25.04.2017.



Odgovorno lice

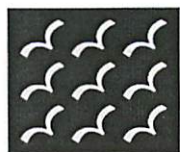
Dragana Gajić
Dragana Gajić

GALEB GTE a.d.

Batajnički put 23, 11080 Beograd, Srbija

Upisano u registar Agencije za privredne registre BD. 141544/2006, broj i datum registracije 12809 od 04.06.2005.

Tekući račun: BANCA INTESA AD: 160-6859-63 PIB: SR 100003197



GALEB
G · T · E

IZJAVA

Izjavljujem da od strane nadležnog organa privrednog društva nije doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja, kao ni odluku o pokriću gubitka. Odluke će biti donete na redovnom zasedanju Skupštine društva koja će biti održana do 30. jun 2017. godine.

Beograd, 25.05.2017.

Direktor društva

Nemanja Janković



GALEB GTE a.d.

Batajnički put 23, 11080 Beograd, Srbija

Upisano u registar Agencije za privredne registre BD. 141544/2006, broj i datum registracije 12809 od 04.06.2005.

Tekući račun: BANCA INTESA AD: 160-6859-63, PIB: SR 100003197,

Ukupan upisani i uplaćeni akcijski kapital: 184.697.140,00 RSD

11080 Beograd, Batajnički put 23 Tel./ Fax. +381 11 / 31 48 111, 31 48 222, Fax. +381 11 / 21 07 164

www.galeb.com