

# 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		51406	77064	0
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	23	3436	8743	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	23	3436	8743	
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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	24	25797	37711	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	24	101	10101	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	24	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	24		1914	
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	24	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	25	22173	30610	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	25	7258	7150	
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	25	9663	9736	
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	25	5252	13724	
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		48	359	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		83948	82790	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	26	43960	46301	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	26	23941	25389	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047	26	6504	6949	

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	26	12973	13623	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	26	542	340	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	27	197	213	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	27	197	213	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	27	36760	35863	
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	28	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	28	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	28	390	384	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	29	655		
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		52	9	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		135402	160213	0
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	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
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		188982	188982	0
300	1. Акцијски капитал	0403	30	184697	184697	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		4285	4285	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		2783	5518	
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	2408	
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		2735	1097	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		2735	1097	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		346070	303979	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		302881	191388	
351	2. Губитак текуће године	0423		43189	112591	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		33887	36438	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	31	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	31		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		33887	36024	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	32	1952	1922	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	32	314	795	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	32	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	32	269	307	
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		250677	229749	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	33	147787	143306	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	33	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	33	120250	115769	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	34	5466	5434	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	34	27132	19785	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	34	13862	6713	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	34	13270	13072	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	35	61724	51114	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	36	3810	5365	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	37	4758	4745	
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		149162	105974	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		135402	160213	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1108032	1042775	

у 500177100  
 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
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		1009	15170
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	193	4339
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	5		1158
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	5		152
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5	193	2830
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5		199
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	601	10552
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	6		145
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	6		6037
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	6	601	2757
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	6		1613
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	215	279

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		17750	42770
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	9	1361	3080
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			1592
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	8	445	3168
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10		5789
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10		125
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	2551	11938
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	536	2687
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	1006	1084
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	14	11851	16491
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		16741	27600
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	15	1155	1865
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		910	1465
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	15	910	1465
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	15	14	295
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	15	231	105
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	16	14182	14709
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	16	1	446
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	16	1	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	16	12098	13751
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	16	2083	512
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		13027	12844
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050	17		805
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	18	141	74
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	19	1889	15676
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	20	12914	89491
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054			
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055		40934	113528
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			1225
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057	21	1945	
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058			
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059		42879	112303
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
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	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		43189	112591
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	*		
у <u>Београд</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
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		43189	112591
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			6546
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			136
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) 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			6410
	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			980
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			5430
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		43189	107161
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у <u>БЕОГРАДУ</u>				Законски заступник	
дана <u>25.04</u> 20 <u>17</u> . године					

# 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
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	890	17681
1. Продаја и примљени аванси	3002	790	17472
2. Примљене камате из пословних активности	3003	14	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	86	209
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	235	29710
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		12595
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	235	6604
3. Плаћене камате	3008		7859
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		2652
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	655	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		12029
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
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	0	1922
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		1922
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		12142
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	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
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	890	31745
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	235	31801
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	655	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		56
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044		56
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	655	

у Београду  
дана 25.04.2017 године

Законски заступник




# 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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	188982	4020		4038	608
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	188982	4024		4042	608
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	608
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	188982	4028		4046	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	188982	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	183837	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	4203
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	183837	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	4203
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	124952	4079		4097	4203
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	4810	4080		4098	1097
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	303979	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	1097
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	303979	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	1097

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	43189	4087		4105	1097
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	1098	4088		4106	2735
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	346070	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	2735

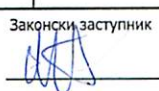
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	938	4128	572	4146		
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>							
	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	<b>Промене у претходној ____ години</b>							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	2087	4133	136	4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	6667	4134		4152		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	5518	4136	436	4154		
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	5518	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
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	2735	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
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		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на 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		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
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		
	б) потражни салдо рачуна	4218	1972		4244	
				13438		
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) ≥ 0	4221		4237		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	1972		4246	
				13438		
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) ≥ 0	4225		4239		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	1972		4248	
					105974	
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) ≥ 0	4229		4241		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	1972		4250	
					105974	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	<input type="text"/>	4242	<input type="text"/>	4251	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	<input type="text"/>				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	<input type="text"/>	4243	<input type="text"/>	4252	<input type="text" value="149162"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	<input type="text"/>				
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 GTE AD BEOGRAD  
NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2016. GODINA

## **1. OSNIVANJE I DELATNOST**

„GALEB GTE“ a.d. Beograd (u daljem tekstu „Društvo“) matični broj 07092008, PIB 100003197 osnovano je 1984. godine i od tada prošlo kroz niz organizacionih i pravnih transformacija. Danas je to akcionarsko društvo, čijih se 71,71% udela nalazi u vlasništvu Radoslava Veselinovića kao većinskog vlasnika. Preostalih 28,29% akcija pripada malim akcionarima. Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

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

Na dan 31.12.2016. godine Društvo nije imalo zaposlenih, a 31.12.2015. godine zapošljavalo je 8 radnika. Prema podacima iz 2015. godine, društvo je razvrstano u malo pravno lice. Srednji kurs evra na dan 31.12.2016. godine iznosio je 123.4723 dinara.

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **2.1. Izjava o usklađenosti**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne 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 Društvo je, kao javno društvo, 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 računovodstvene 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 je 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.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 21.04.2016. godine.

## **2.2. Pravila procenjivanja**

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**

Finansijski izveštaji Društva 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 Društva, date su u okviru sledećih napomena:

Napomena 3.4 – Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,  
Napomena 3.10 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

## **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

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

### **3.1. Konsolidacija**

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, u kojima nisu konsolidovani finansijski izveštaji sledećih povezanih pravnih lica, čiji je Društvo vlasnik:

100% kapitala Galeb Gte Banja Luka  
80% kapitala Monteling

Društvo nije konsolidovalo finansijske izveštaje povezanih pravnih lica budući da je, u skladu sa zakonskim propisima, u obavezi da sastavlja i pojedinačne i konsolidovane finansijske izveštaje. Društvo sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

### **3.2. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)**

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

### **3.3. 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 Društva, 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 Društva, 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

### **3.4. Finansijski instrumenti**

#### *Klasifikacija*

Društvo 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 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 objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

### *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*

Društvo 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 aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, 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 Društvo 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 Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

### *Obezvredjenje finansijskih sredstava*

Društvo 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 obezvredjenja za sumnjiva potraživanja, Društvo 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 Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo 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 poštenu vrednost primljene nadoknade. 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 Društva 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.

Društvo 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.

### **3.5.   Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po fer 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 Društvo 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 Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive 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.

Opis	%Procenjeni vek trajanja u godinama	
Kompjuterska oprema	30	3-4
Motorna vozila	10-20	5-10
Nameštaj i ostala oprema	10-20	5-10

### **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 fakturna 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 Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo 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 Društva 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, Društvo 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. Društvo 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, Društvo 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. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

### **3.9. Rezervisanja**

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo 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 Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu akcijskog kapitala, *ostalog kapitala, rezerve, revalorizacije rezerve, aktuarski dobiti/gubici, nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata i akumulirani rezultat.*

### **3.11. 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.

#### *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 dobiti 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 Društva.

### **3.12. 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 prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

#### *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 Društva.*

### **3.13. 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.

### 3.14. Zarada po akciji

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

## 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

Tržišnim rizicima,  
Riziku likvidnosti,  
Kreditnom riziku.

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

### 4.1. Tržišni rizik

#### (a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo 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, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

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

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		655	655
Potraživanja		197	197
Ostala potraživanja		38.853	38.853
Dugoročni finansijski plasmani	7.426	40.544	47.970
Kratkoročni finansijski plasmani		2.324	2.324
<b>Ukupno</b>	<b>7.426</b>	<b>82.573</b>	<b>89.999</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	39.526	108.261	147.787
Obaveze iz poslovanja	16.974	15.624	32.598
Ostale obaveze	10.331	51.393	61.724
Dugoročne finansijske obaveze	33.573	314	33.887
<b>Ukupno</b>	<b>100.404</b>	<b>175.592</b>	<b>275.996</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2016.</b>	<b>(92.978)</b>	<b>(93.019)</b>	<b>(185.997)</b>

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

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			0
Potraživanja		213	213
Ostala potraživanja		35.632	35.632
Dugoročni finansijski plasmani	7.315	61.001	68.321
Kratkoročni finansijski plasmani	384	20	404
<b>Ukupno</b>	<b>7.699</b>	<b>96.871</b>	<b>104.570</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	110.934	32.372	143.306
Obaveze iz poslovanja	16.721	8.498	25.219
Ostale obaveze	2.245	48.869	51.114
Dugoročne finansijske obaveze	33.306	2.718	36.024
<b>Ukupno</b>	<b>163.206</b>	<b>92.457</b>	<b>255.663</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2015.</b>	<b>(155.507)</b>	<b>4.414</b>	<b>(151.093)</b>

***b) Rizik od promene cena***

Društvo nije izloženo većem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema 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.

***c) Rizik od promene fer vrednosti kamatne stope***

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva 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 Društva riziku promene kamatnih stopa:

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	90.167	98.236
	<b>(90.167)</b>	<b>(98.236)</b>
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	21.844	86.574
Finansijske obaveze		63.777
	<b>21.844</b>	<b>22.797</b>

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranja.

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 Društva.

#### 4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo 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.

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

Društvo 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	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	655				655
Potraživanja	197				197
Ostala potraživanja	34.607	4.246			38.853
Dugoročni finansijski plasmani			44.017	3.953	47.970
Kratkoročni finansijski plasmani		2.324			2.324
<b>Ukupno</b>	<b>35.459</b>	<b>6.570</b>	<b>44.017</b>	<b>3.953</b>	<b>89.999</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	143.749	4.038			147.787
Obaveze iz poslovanja	32.598				32.598
Ostale obaveze	61.724				61.724
Dugoročne obaveze			33.887		33.887
<b>Ukupno</b>	<b>238.071</b>	<b>4.038</b>	<b>33.887</b>	<b>0</b>	<b>275.996</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2016.</b>	<b>(202.612)</b>	<b>2.532</b>	<b>10.130</b>	<b>3.953</b>	<b>(185.997)</b>

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

Potraživanja	213				213
Ostala potraživanja	484	35.148			35.632
Dugoročni finansijski plasmani			54.368	13.953	68.321
Kratkoročni finansijski plasmani		404			404
<b>Ukupno</b>	<b>697</b>	<b>35.552</b>	<b>54.368</b>	<b>13.953</b>	<b>104.570</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	78.212	65.094			143.306
Obaveze iz poslovanja	25.219				25.219
Ostale obaveze	51.114				51.114
Dugoročne obaveze			36.024		36.024
<b>Ukupno</b>	<b>154.545</b>	<b>65.094</b>	<b>36.024</b>	<b>0</b>	<b>255.663</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan</b>					
<b>31. decembar 2015.</b>	<b>(153.848)</b>	<b>(29.542)</b>	<b>18.344</b>	<b>13.953</b>	<b>(151.093)</b>

#### **4.3 Kreditni rizik**

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Društvo se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim zavisnim ili povezanim društvima i drugim pravnim licima. Na dan 31. decembar 2016. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa u iznosu RSD 942.093 hiljada.

#### *Potraživanja od kupaca*

Maksimalna izloženost Društva 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	213
Kupci u inostranstvu		
- Evro zona		
- Ostali		
<b>Ukupno</b>	<b>197</b>	<b>213</b>

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Bruto	Ispravka	Bruto	Ispravka
	2016.	vrednosti 2016.	2015.	vrednosti 2015.
Nedospela potraživanja			60	
Docnja od 0 do 30 dana			62	
Docnja od 31 do 90 dana	197			
Docnja preko 365 dana	1.195	1.195	1.357	1.266
<b>Ukupno</b>	<b>1.392</b>	<b>1.195</b>	<b>1.479</b>	<b>1.266</b>

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

<u>U hiljadama RSD</u>	2016.	2015.
Stanje 1. januara	1.266	2.403
Povećanja	140	74
Smanjenja	211	1.211
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>1.195</b>	<b>1.266</b>

**4.4. Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo 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.

Društvo, 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 Društva i njegovog ukupnog kapitala.

	2016.	2015.
Ukupne obaveze	181.74	232.773
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	655	0
Neto dugovanje	181.019	232.773
Ukupan kapital	0	0

**Koeficijent zaduženosti**

**4.5. Pravična (fer) vrednost**

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu

aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

## 5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
- Prihod od prodaje robe ZPL na domaćem tržištu		1.158
- Prihod od prodaje robe PPL na domaćem tržištu		152
- Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	193	2.830
- Prihod od prodaje robe na inostranom tržištu		199
<b>Ukupno</b>	<b>193</b>	<b>4.339</b>

## 6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
-Prihod od prodaje proizvoda i usluga ZPL na domaćem tržištu		145
-Prihod od prodaje proizvoda i usluga ostalima PPL na dom.trži		6.037
-Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	601	2.757
-Prihod od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu		1.613
<b>Ukupno</b>	<b>601</b>	<b>10.552</b>

## 7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
-Drugi poslovni prihodi	215	279
<b>Ukupno</b>	<b>215</b>	<b>279</b>

## 8. SMANJENJE VREDOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
-Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	445	3.168
<b>Ukupno</b>	<b>445</b>	<b>3.168</b>



#### 9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
-Nabavna vrednost prodate robe	1.361	3.080
<b>Ukupno</b>	<b>1.361</b>	<b>3.080</b>

#### 10. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
-Troškovi materijala za izradu		3.205
-Troškovi ostalog materijala		2.576
-Troškovi goriva i energije		125
-Troškovi rezervnih delova		8
-Trošak alata i inventara		
<b>Ukupno</b>		<b>5.914</b>

#### 11. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	1.094	9.444
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	196	1.690
Ostali lični rashodi	1.261	804
<b>Ukupno</b>	<b>2.551</b>	<b>11.938</b>

#### 12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi transportnih usluga	308	778
Troškovi usluga održavanja	4	1.066
Troškovi zakupnine poslovnog prostora	164	687
Troškovi ostalih usluga	60	156
<b>Ukupno</b>	<b>536</b>	<b>2.687</b>

#### 13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja		12
- nekretnine, postrojenja i oprema	1.006	1.072

<b>Ukupno</b>	<b>1.006</b>	<b>1.084</b>
---------------	--------------	--------------

#### 14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi nepoizvodnih usluga	11.046	14.334
Troškovi premija osiguranja	41	16
Troškovi platnog prometa	17	168
Troškovi poreza	20	503
Troškovi doprinosa privrednim komorama		181
Ostali nematerijalni troškovi	727	1.289
<b>Ukupno</b>	<b>11.851</b>	<b>16.491</b>

#### 15. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima:	910	1.465
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana lica	910	1.465
Prihodi od kamata	14	295
Pozitivne kursne razlike:	231	105
- kursne razlike	174	97
- efekti valutne klauzule	57	8
Ostali finansijski prihodi		
<b>Ukupno</b>	<b>1.155</b>	<b>1.865</b>

#### 16. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		446
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana lica		446
Rashodi kamata	12.098	13.751
Negativne kursne razlike:	2.083	512
- kursne razlike	343	
- efekti valutne klauzule	1.740	512
Ostali finansijski rashodi	1	
<b>Ukupno</b>	<b>14.182</b>	<b>14.709</b>

### 17. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Prihodi od usklađivanja potraživanja		805
<b>Ukupno</b>		<b>805</b>

### 18. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obezvredenje potraživanja	141	74
<b>Ukupno</b>	<b>141</b>	<b>74</b>

### 19. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Kapitalni dobici	675	121
Dobici od prodaje učešća		8.330
Višak robe	295	2.024
Prihodi od direktnog otpisa	305	25
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	414	517
Ostali nepomenuti rashodi	104	982
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	96	3.677
<b>Ukupno</b>	<b>1.889</b>	<b>15.676</b>

### 20. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Kapitalni gubici	11.467	276
Manjkovi, lom, rastur	1.381	22.634
Rashodi po osnovu direktnog otpisa	66	66.232
Obezvredenje ostale imovine		349
<b>Ukupno</b>	<b>12.914</b>	<b>89.491</b>

### 21. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

U hiljadama RSD	2016	2015
Prihodi – ispravka grešaka ranijih godina	220	1.342
Rashodi – ispravka grešaka ranijih godina	2.165	117
<b>Ukupno</b>	<b>(1.945)</b>	<b>1.225</b>

## 22. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ulagana u razvoj	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala nematerijalna prava	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>							
<b>Stanje na dan 1. januara 2015.</b>		<b>2.906</b>		<b>928</b>			<b>3.834</b>
Povećanja u toku godine							
Otudenja i rashodovanja							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo							
<b>Stanje na 31. decembra 2015.</b>		<b>2.906</b>		<b>928</b>			<b>3.834</b>
Povećanja u toku godine							
Otudenja i rashodovanja							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo							
<b>Stanje na 31. decembra 2016.</b>		<b>2.906</b>		<b>928</b>			<b>3.834</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>							
<b>Stanje 1. januara 2015.</b>		<b>2.906</b>		<b>916</b>			<b>3.822</b>
Amortizacija za tekuću godinu				12			12
Otudenja i rashodovanja							
Prenosi							
Ostalo							
<b>Stanje na 31. decembra 2015.</b>		<b>2.906</b>		<b>928</b>			<b>3.834</b>
Amortizacija za tekuću godinu							
Otudenja i rashodovanja							
Prenosi							
Ostalo							
<b>Stanje na 31. decembra 2016.</b>		<b>2.906</b>		<b>928</b>			<b>3.834</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine</b>		<b>0</b>		<b>0</b>			<b>0</b>

Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine		0	0	0	0	0
<b>23. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA</b>						
U hiljadama RSD	Zemljište	Gradjevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi
					Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
<b>Stanje na dan 1. januara 2015.</b>		<b>310</b>	<b>31.806</b>	<b>152</b>		<b>32.268</b>
Povećanja u toku godine						
Otuđenja i rashodovanja	310		4.216	152		<b>13.228</b>
Efekti procene vrednosti			18.847			<b>8.543</b>
Prenosi						
Zatvaranje datih avansa						
Ostalo						
<b>Stanje na 31. decembra 2015.</b>		<b>0</b>	<b>8.743</b>	<b>0</b>		<b>10.345</b>
Povećanja u toku godine						
Otuđenja i rashodovanja			4.716			
Efekti procene vrednosti						
Prenosi						
Zatvaranje datih avansa						
Ostalo						
<b>Stanje na 31. decembra 2016.</b>			<b>4.027</b>	<b>0</b>		
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>						
<b>Stanje 1. januara 2015.</b>		<b>178</b>	<b>27.909</b>			<b>28.087</b>
Amortizacija za tekuću godinu	8		1.064			<b>1.072</b>
Otuđenja i rashodovanja	186					<b>186</b>
Efekti procene vrednosti			28.973			<b>28.973</b>
Prenosi						
Ostalo						
<b>Stanje na 31. decembra 2015.</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
Amortizacija za tekuću godinu			1.006			<b>1.006</b>

Otuđenja i rashodovanja	415	415
Efekti procene vrednosti		
Prenosi		
Ostalo		
<b>Stanje na 31. decembra 2016.</b>	<b>591</b>	<b>591</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine</b>	<b>0</b>	<b>8.743</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine</b>	<b>0</b>	<b>3.436</b>

Društvo je angažovalo Agenciju Olimpija d.o.o. Užice da izvrši procenu opreme na dan 31. decembar 2015. godine. Ukupna procenjena vrednost opreme je 8.743 hiljade RSD.

Rešenjem I. II br. 1187/2015 od 12.01.2016. uspostavljena je zaloga na delu opreme radi naplate novčanih potraživanja u iznosu od 2.596.816,67 RSD.

## 24. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Učešća u kapitalu:		20.133
zavisna pravna lica	101	10.101
pridružena pravna lica	3.919	3.919
ostala pravna lica	6.113	6.113
Dugoročni finansijski plasmani:	21.844	23.758
povezana pravna lica		1.914
ostala pravna lica	21.844	21.844
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	25.797	37.711

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 u obimu od 100% vlasništva izvršnog dužnika Galeb GTE a.d. Beograd.

## 25. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Dugoročna potraživanja od povezanih pravnih lica:		
matično i zavisna pravna lica	7.258	7.150
ostala povezana pravna lica	9.663	9.736
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	22.173	30.610

Društvo 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, uzimajući u obzir finansijsku situaciju, preuzete i u skladu sa tim reklasifikovalo kratkoročna potraživanja kao dugoročna s obzirom da se njihova naplata očekuje u periodu dužem od godinu dana.

Društvo je izvršilo reklasifikaciju potraživanja po osnovu prodaje, finansijskih pozajmica i jemstava od zavisnih i povezanih pravnih lica (napomena 38).

## 26. ZALIHE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Materijal	21.866	23.306
Rezervni delovi	3.133	3.159
Alat i inventar		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.058)	(1.076)
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	6.504	6.949
Roba	18.584	19.312
Dati avansi za zalihe i usluge	542	340
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(5.611)	5.689
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>43.960</b>	<b>46.301</b>

Rešenjem I. II br. 1187/2015 od 12.01.2016. uspostavljena je zaloga na delu zaliha radi naplate novčanih potraživanja u iznosu od 2.596.816, 07 RSD

## 27. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica		
kupci (3. lica)	1.393	1.479
Kupci u inostranstvu		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica		
kupci (3. lica)		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.196)	(1.266)
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende	4.246	3.334
Potraživanja od zaposlenih	73	100
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	231	231
Potraživanja po osnovu pretplate poreza	36	36
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	360	348
Potraživanja za naknadu štete		
Ostala tekuća potraživanja	31.925	31.925
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(111)	(111)
<b>Saldo na dan 31. decembra</b>	<b>36.760</b>	<b>36.076</b>

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



## 28. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	9.546	7.633
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Tekuća dospeća dugoročnih finansijskih plasmana: hartije od vrednosti koje se drže do dospeća dugoročni finansijski plasmani	391	384
Otkupljene sopstvene akcije i udeli namenjeni prodaji/poništanju		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(7.613)	(7.613)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2.324</b>	<b>404</b>

## 29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Tekući račun	655	
Blagajna		
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>655</b>	

## 30. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2015. godine, akcijski kapital se sastoji od 313.046 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 590,00 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Radoslav Veselinović sa 71,71 % akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2015. godine i 2014 godine bila je sledeća:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2014. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	286.699	91,58	169.145.641
Akcije u vlasništvu pravnih lica	15.103	4,83	8.920.872
Zbirni kastodi račun	11.244	3,59	6.630.627
<b>Ukupan broj emitovanih akcija</b>	<b>313.046</b>	<b>100</b>	<b>184.697.140</b>

### 31. 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		414

(b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2016. i 2015. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Naknade zaposlenima	Ukupno
Stanje na dan 1. januar 2015. godine	795	1.950
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
Nova rezervisanja u toku godine		
Iskorišćena rezervisanja		
Ukidanje u korist prihoda	414	414
Aktuarski dobici/gubici		
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	0	0

### 32. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
matično i zavisna pravna lica	1.952	1.922
ostala povezana pravna lica	314	795
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	33.887	36.024

Društvo je izvršilo reklasifikaciju obaveza prema dobavljačima, primljenih pozajmica i jemstava na račun 411- Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima i račun 412- Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima (napomena 38).

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

Banka	Vrsta plasmana	Odobren iznos u valuti	Saldo u valuti na dan 31.12.2014.	Saldo u valuti na dan 31.12.2015.	Obezbeđenje
<b>Komercijalna banka</b>	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
<b>Komercijalna banka</b>	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

### 33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	27.537	27.537
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine	6.543	4.206
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine	61.358	60.724
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	52.349	50.839
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>147.787</b>	<b>143.306</b>

### 34. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Primljeni avansi	5.466	5.434
Dobavljači u zemlji	13.862	6.713
Dobavljači u inostranstvu	13.270	13.072
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>32.598</b>	<b>25.219</b>

### 35. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	2.897	4.313

Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknada zarada	10.966	10.925
Ostala obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
<hr/>		
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	27.329	15.681
Obaveze za dividende i učešće u dobitku	18.965	18.965
Obaveze prema zaposlenima	1.028	708
Ostale obaveze	539	522
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	61.724	51.114

### **36. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obaveze po osnovu PDV	3.810	5.365
Stanje na dan 31. decembra	3.810	5.365

### **37. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2.829	2.816
Ostale obaveze	1.929	1.929
Stanje na dan 31. decembra	4.758	4.745

### **38. 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 zavisna pravna lica ino:

-Galeb Gte d.o.o.Banja Luka	4.815.577,75
-Monteling d.o.o. Podgorica	2.442.674,73
Ukupno:	7.258.252,48

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:	9.663.188,33

Potraživanja po osnovu jemstva:

-Galeb Group d.o.o. Šabac	3.412.580,74
-Sigma a.d. Subotica	1.839.506,12
<b>Ukupno:</b>	<b>5.252.086,86</b>

Dugoročne pozajmice zavisna i povezana lica:

-Galeb FSU a.d. Beograd	15.590.565,97
-Sigma a.d. Subotica	39.373,68
-Zimpa a.d. Ub	6.214.499,44
<b>Ukupno:</b>	<b>21.844.439,09</b>

Dobavljači zavisna i povezana pravna lica:

-Optoelektronika d.o.o. Beograd	186.077,88
-Galeb System d.o.o. Šabac	105.708,77
-Monteling Podgorica	1.951.617,88
<b>Ukupno:</b>	<b>2.243.404,53</b>

Obaveze po osnovu jemstva prema zavisnim i povezanim licima:

-Galeb Rent d.o.o. Šabac	296.178,54
-Optoelektronika 2008 d.o.o. Beograd	22.203,81
<b>Ukupno</b>	<b>318.382,35</b>

Obaveze po osnovu primljenog avansa od zavisnim i povezanim licima:

Galeb Group d.o.o. Podgorica	3.704.169,00
<b>Ukupno:</b>	<b>3.704.169,00</b>

Prihodi od zakupa:

-Galeb System d.o.o. Šabac	215.576,09
<b>Ukupno:</b>	<b>215.576,09</b>

Finansijski prihodi:

-Sigma a.d. Beograd	1.641,01
-Zimpa a.d. Ub	259.007,90
-Galeb FSU a.d. Beograd	649.783,70
-ITG Komunikacije d.o.o. Beograd	833,56
<b>Ukupno:</b>	<b>911.266,17</b>

Troškovi zavisna i povezana lica:

-Galeb Group d.o.o. Beograd	4.370.405,11
-Optoelektronika 2008 d.o.o. Beograd	403.409,17
-Galeb Rent d.o.o. Šabac	2.071.660,61
-Galeb Metal Pack d.o.o. Šabac	81.113,47
-Galeb System d.o.o. Šabac	200.942,13
<b>Ukupno</b>	<b>7.127.530,49</b>

### 39. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2016. i 2015. godine.

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

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje	197	213
Dugoročna potraživanja	22.173	30.610
Ostala potraživanja		
<b>Ukupno neusaglašena potraživanja</b>		
Obaveze iz poslovanja	27.132	19.785
Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze	154.137	179.744
Ostale obaveze	61.724	51.114
<b>Ukupno neusaglašene obaveze</b>	<b>56.727</b>	<b>1.789</b>

### 40. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

#### a) *Rezervisanje po osnovu sudskih sporova*

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

#### b) *Izdata jemstva i garancije*

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 GTE AD*  
*Napomene uz finansijske izvještaje*

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 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
<b>Ukupno</b>				<b>942.093.128,90</b>	

**Primljena jemstva GALEB GTE na dan 31.12.2016.**

<b>Banka</b>	<b>Vrsta plasmana</b>	<b>Saldo u valuti na dan 31.12.2016.</b>	<b>Iznos u RSD</b>	<b>Primljena jemstva</b>
<b>ITG Signalizacija d.o.o. Beograd (sporna obaveza)</b>	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
<b>ITG Signalizacija d.o.o. Beograd (sporna obaveza)</b>	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
<b>Komercijalna banka</b>	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
<b>Komercijalna banka</b>	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
<b>Komercijalna banka</b>		475,93 €	71.352,82	
<b>Komercijalna banka</b>		52,83 €	9.184,43	
<b>Wiener Stadtsche Osiguranje</b>	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
<b>Ukupno</b>			<b>165.938.618,63</b>	



#### 41. 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

*Ime i prezime, funkcija*  
*Nemanja Janković, direktor*

**“GALEB GTE” A.D, BEOGRAD**  
**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**  
**I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**  
**ZA 2016. GODINU**

**Beograd, 24. april 2017. godine**

SADRŽAJ	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 5
Bilans stanja	5 - 11
Bilans uspeha	11 - 15
Izveštaj o tokovima gotovine	15 – 17
Izveštaj o ostalom rezultatu	17 – 19
Izveštaj o promenama na kapitalu	19 - 28
Napomene uz finansijske izveštaje	28 – 60
Pismo o prezentaciji finansijskih izveštaja	60 - 64



Beograd, Cerski venac 7/3/15  
Tel/Fax +381 15 345 227  
Mob +381 63 660 656  
[Office.acca@gmail.com](mailto:Office.acca@gmail.com)

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

### **ORGANIMA UPRAVLJANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA “GALEB GTE“ BEOGRAD**

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

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji 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 računovodstvu i 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**

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

#### *Osnov za mišljenje sa rezervom*

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 40 uz finansijske izveštaje, Vanbilansna aktiva i pasiva sa stanjem na dan bilansa iskazane su u iznosu od 1.108.032 hiljade dinara. Od navedenog iznosa, na obaveze za data jemstva i garancije, kao sredstva obezbeđenja novčanih obaveza po kreditima koje su banke odobrile matičnom i povezanim licima odnosi se 942.093 hiljade dinara. Društvo ostvaruje negativan finansijski rezultat više godina za redom i ima evidentiran gubitak iz prethodnih, kao i gubitak iz tekućeg perioda Tekući računi Društva su u neprekidnoj blokadi od 25. novembra 2015. godine. Sve navedeno ukazuje na materijalno značajne neizvesnosti u vezi sa sposobnošću Društva da nastavi sa poslovanjem u doglednoj budućnosti. Rukovodstvo Društva očekuje da će u toku 2017. godine poverioci usvojiti Unapred pripremljeni plan reorganizacije Društva, kao i unapred pripremljene planove reorganizacije matičnog i povezanih pravnih lica i da će Društvo biti u stanju da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.

#### *Mišljenje sa rezervom*

Prema našem mišljenju, osim za efekte koje na finansijske izveštaje ima pitanje navedeno u prethodnom pasusu, 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, 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*

Poslovna imovina, na dan 31. decembar 2016. godine, iskazana je u iznosu od 135.402 hiljade dinara i manja je u odnosu na poslovnu imovinu sa stanjem na 31. decembar 2015. godine za iznos od 24.811 hiljada dinara. Smanjenje se najvećim delom odnosi na: amortizaciju tekuće godine u iznosu od 1.007 hiljada dinara, otuđenje opreme u iznosu od 4.717 hiljada dinara, smanjenje učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica (100% udela; SDD Information Technology Group d.o.o, Beograd) u iznosu od 10.000 hiljada dinara, smanjenje potraživanja po osnovu jemstva u iznosu od 8.472 hiljade dinara.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 27 uz finansijske izveštaje, Zalihe sa stanjem na dan 31. decembar 2016. godine iskazane su u neto iznosu od 43.961 hiljada dinara. Uvidom u dokumentaciju Društva, utvrdili smo da su na stanju 31. decembra 2016. godine evidentirane značajne zalihe koje nisu imale izlaz duže od 365 dana. Društvo nije izvršilo obezvređenje zaliha s obzirom da se radi o zalihama koje nemaju ograničen rok upotrebe i Rukovodstvo Društva očekuje da će zalihe biti realizovane u narednom periodu.

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

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

#### *Skretanje pažnje (nastavak)*

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

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 34, uz finansijske izveštaje, obaveze iz poslovanja na dan 31. decembar 2016. godine, iznose 32.598 hiljada dinara, od čega se na primljene avanse odnosi 5.466 hiljada dinara, na dobavljače u zemlji 13.862 hiljade dinara, i na dobavljače u inostranstvu 13.270 hiljada dinara. Od poslatih zahteva za nezavisnu potvrdu salda, dobili smo odgovor na 28,4 % upućenih zahteva. Među pristiglim nezavisnim potvrdama salda nismo našli neusaglašene iznose.

Društvo i matično pravno lice „Galeb Group“ d.o.o, Beograd, podneli su 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 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 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.

U skladu sa poreskim propisima, Društvo je dužno da do 30. juna 2017. godine sastavi Poreski bilans koji uključuje efekte iz Studije o transfernim cenama. Do dana sastavljanja finansijskih izveštaja, za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2016. godine, Društvo nije izradilo Studiju o transfernim cenama niti Poreski bilans. Na osnovu prethodno navedenog, imajući u vidu značajnu izloženost Društva transakcijama sa povezanim licima, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekte koje bi ovo pitanje imalo na iznos poreskih obaveza i troškova, kao ni efekte koji bi proizašli iz korekcije prihoda i rashoda po drugim osnovama u skladu sa važećim Zakonom o porezu na dobit pravnih lica za finansijske izveštaje na dan 31. decembar 2016. godine.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

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

#### *Ostala pitanja*

Društvo je odgovorno 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, 24.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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		51406	77064	0
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	23	3436	8743	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	23	3436	8743	
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	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	24	25797	37711	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	24	101	10101	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	24	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	24		1914	
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029	24	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	25	22173	30610	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035	25	7258	7150	
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036	25	9663	9736	
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	25	5252	13724	
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		48	359	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		83948	82790	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	26	43960	46301	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	26	23941	25389	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047	26	6504	6949	

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	26	12973	13623	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	26	542	340	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	27	197	213	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	27	197	213	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	27	36760	35863	
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	28	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	28	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	28	390	384	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	29	655		
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		52	9	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		135402	160213	0
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	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
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		188982	188982	0
300	1. Акцијски капитал	0403	30	184697	184697	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		4285	4285	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		2783	5518	
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	2408	
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		2735	1097	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		2735	1097	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		346070	303979	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		302881	191388	
351	2. Губитак текуће године	0423		43189	112591	
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		33887	36438	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	31	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	31		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		33887	36024	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	32	1952	1922	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	32	314	795	
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	32	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	32	269	307	
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		250677	229749	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	33	147787	143306	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	33	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	33	120250	115769	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	34	5466	5434	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	34	27132	19785	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	34	13862	6713	
436	6. Добављачи у иностранству	0457	34	13270	13072	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	35	61724	51114	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	36	3810	5365	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	37	4758	4745	
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		149162	105974	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		135402	160213	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1108032	1042775	

у 500177100  
 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
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		1009	15170
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	193	4339
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	5		1158
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	5		152
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5	193	2830
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	5		199
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	601	10552
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	6		145
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	6		6037
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	6	601	2757
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	6		1613
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	7	215	279

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		17750	42770
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	9	1361	3080
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			1592
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	8	445	3168
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10		5789
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10		125
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	2551	11938
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	536	2687
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	1006	1084
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	14	11851	16491
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		16741	27600
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	15	1155	1865
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		910	1465
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	15	910	1465
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	15	14	295
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	15	231	105
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	16	14182	14709
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	16	1	446
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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	16	1	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	16	12098	13751
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	16	2083	512
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049		13027	12844
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050	17		805
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051	18	141	74
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	19	1889	15676
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	20	12914	89491
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054			
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055		40934	113528
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			1225
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057	21	1945	
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058			
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059		42879	112303
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
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	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		43189	112591
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	*		
у <u>Београд</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
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	890	17681
1. Продаја и примљени аванси	3002	790	17472
2. Примљене камате из пословних активности	3003	14	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	86	209
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	235	29710
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		12595
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	235	6604
3. Плаћене камате	3008		7859
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		2652
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	655	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		12029
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
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	0	1922
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		1922
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		12142
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	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
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	890	31745
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	235	31801
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	655	
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		56
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044		56
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	655	

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
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		43189	112591
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			6546
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			136
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добници	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добници	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			6410
	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			980
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			5430
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		43189	107161
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у <u>БЕОГРАДУ</u>				Законски заступник	
дана <u>25.04</u> 20 <u>17</u> . године					

# 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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	188982	4020		4038	608
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	188982	4024		4042	608
4	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	608
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	188982	4028		4046	
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	188982	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
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	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	183837	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	4203
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	183837	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	4203
4	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	124952	4079		4097	4203
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	4810	4080		4098	1097
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	303979	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	1097
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	303979	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	1097



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	43189	4087		4105	1097
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	1098	4088		4106	2735
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	346070	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	2735

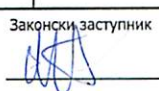
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	938	4128	572	4146		
2	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>							
	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	<b>Промене у претходној ____ години</b>							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	2087	4133	136	4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	6667	4134		4152		
5	<b>Стање на крају претходне године 31.12.____</b>							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	5518	4136	436	4154		
6	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	5518	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
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	2735	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
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		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на 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		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
8	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

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	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	13438	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) ≥ 0	4221		4237	13438	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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) ≥ 0	4225		4239		4248
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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) ≥ 0	4229		4241		4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	1972			

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	<input type="text"/>	4242	<input type="text"/>	4251	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	<input type="text"/>				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	<input type="text"/>	4243	<input type="text"/>	4252	<input type="text" value="149162"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	<input type="text"/>				
у <u>Београд</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 GTE AD BEOGRAD  
NAPOMENE UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2016. GODINA



## **1. OSNIVANJE I DELATNOST**

„GALEB GTE“ a.d. Beograd (u daljem tekstu „Društvo“) matični broj 07092008, PIB 100003197 osnovano je 1984. godine i od tada prošlo kroz niz organizacionih i pravnih transformacija. Danas je to akcionarsko društvo, čijih se 71,71% udela nalazi u vlasništvu Radoslava Veselinovića kao većinskog vlasnika. Preostalih 28,29% akcija pripada malim akcionarima. Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

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

Na dan 31.12.2016. godine Društvo nije imalo zaposlenih, a 31.12.2015. godine zapošljavalo je 8 radnika. Prema podacima iz 2015. godine, društvo je razvrstano u malo pravno lice. Srednji kurs evra na dan 31.12.2016. godine iznosio je 123.4723 dinara.

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **2.1. Izjava o usklađenosti**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne 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 Društvo je, kao javno društvo, 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 računovodstvene 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 je 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.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Odbora direktora dana 21.04.2016. godine.

## **2.2. Pravila procenjivanja**

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**

Finansijski izveštaji Društva 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 Društva, date su u okviru sledećih napomena:

Napomena 3.4 – Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,  
Napomena 3.10 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

## **3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

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

### **3.1. Konsolidacija**

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, u kojima nisu konsolidovani finansijski izveštaji sledećih povezanih pravnih lica, čiji je Društvo vlasnik:

100% kapitala Galeb Gte Banja Luka  
80% kapitala Monteling

Društvo nije konsolidovalo finansijske izveštaje povezanih pravnih lica budući da je, u skladu sa zakonskim propisima, u obavezi da sastavlja i pojedinačne i konsolidovane finansijske izveštaje. Društvo sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

### **3.2. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)**

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

### **3.3. 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 Društva, 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 Društva, 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

### **3.4. Finansijski instrumenti**

#### *Klasifikacija*

Društvo 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 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 objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

### *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*

Društvo 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 aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, 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 Društvo 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 Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

### *Obezvredjenje finansijskih sredstava*

Društvo 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 obezvredjavanja za sumnjiva potraživanja, Društvo 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 Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo 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. 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 Društva 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.

Društvo 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.

### **3.5.   Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po fer 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 Društvo 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 Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, 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.

Opis	%Procenjeni vek trajanja u godinama	
Kompjuterska oprema	30	3-4
Motorna vozila	10-20	5-10
Nameštaj i ostala oprema	10-20	5-10

### **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 fakturna 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 Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo 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 Društva 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, Društvo 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. Društvo 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, Društvo 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. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

### **3.9. Rezervisanja**

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo 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 Društva 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.*

### **3.11. 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.

#### *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 dobiti 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 Društva.

### **3.12. 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 prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

#### *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 Društva.*

### **3.13. 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.

### **3.14. Zarada po akciji**

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

## **4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

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

Tržišnim rizicima,  
Riziku likvidnosti,  
Kreditnom riziku.

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

### **4.1. Tržišni rizik**

#### **(a) Rizik od promene kursa stranih valuta**

Društvo je izloženo 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, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

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

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		655	655
Potraživanja		197	197
Ostala potraživanja		38.853	38.853
Dugoročni finansijski plasmani	7.426	40.544	47.970
Kratkoročni finansijski plasmani		2.324	2.324
<b>Ukupno</b>	<b>7.426</b>	<b>82.573</b>	<b>89.999</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	39.526	108.261	147.787
Obaveze iz poslovanja	16.974	15.624	32.598
Ostale obaveze	10.331	51.393	61.724
Dugoročne finansijske obaveze	33.573	314	33.887
<b>Ukupno</b>	<b>100.404</b>	<b>175.592</b>	<b>275.996</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2016.</b>	<b>(92.978)</b>	<b>(93.019)</b>	<b>(185.997)</b>

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

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			0
Potraživanja		213	213
Ostala potraživanja		35.632	35.632
Dugoročni finansijski plasmani	7.315	61.001	68.321
Kratkoročni finansijski plasmani	384	20	404
<b>Ukupno</b>	<b>7.699</b>	<b>96.871</b>	<b>104.570</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	110.934	32.372	143.306
Obaveze iz poslovanja	16.721	8.498	25.219
Ostale obaveze	2.245	48.869	51.114
Dugoročne finansijske obaveze	33.306	2.718	36.024
<b>Ukupno</b>	<b>163.206</b>	<b>92.457</b>	<b>255.663</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2015.</b>	<b>(155.507)</b>	<b>4.414</b>	<b>(151.093)</b>

**b) Rizik od promene cena**

Društvo nije izloženo većem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema 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.

**c) Rizik od promene fer vrednosti kamatne stope**

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva 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 Društva riziku promene kamatnih stopa:

	<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	90.167	98.236
	<b>(90.167)</b>	<b>(98.236)</b>
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	21.844	86.574
Finansijske obaveze		63.777
	<b>21.844</b>	<b>22.797</b>

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranja.

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 Društva.

#### **4.2. Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo 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.

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

Društvo 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	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	655				655
Potraživanja	197				197
Ostala potraživanja	34.607	4.246			38.853
Dugoročni finansijski plasmani			44.017	3.953	47.970
Kratkoročni finansijski plasmani		2.324			2.324
<b>Ukupno</b>	<b>35.459</b>	<b>6.570</b>	<b>44.017</b>	<b>3.953</b>	<b>89.999</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	143.749	4.038			147.787
Obaveze iz poslovanja	32.598				32.598
Ostale obaveze	61.724				61.724
Dugoročne obaveze			33.887		33.887
<b>Ukupno</b>	<b>238.071</b>	<b>4.038</b>	<b>33.887</b>	<b>0</b>	<b>275.996</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan</b>					
<b>31. decembar 2016.</b>	<b>(202.612)</b>	<b>2.532</b>	<b>10.130</b>	<b>3.953</b>	<b>(185.997)</b>

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

Potraživanja	213				213
Ostala potraživanja	484	35.148			35.632
Dugoročni finansijski plasmani			54.368	13.953	68.321
Kratkoročni finansijski plasmani		404			404
<b>Ukupno</b>	<b>697</b>	<b>35.552</b>	<b>54.368</b>	<b>13.953</b>	<b>104.570</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	78.212	65.094			143.306
Obaveze iz poslovanja	25.219				25.219
Ostale obaveze	51.114				51.114
Dugoročne obaveze			36.024		36.024
<b>Ukupno</b>	<b>154.545</b>	<b>65.094</b>	<b>36.024</b>	<b>0</b>	<b>255.663</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan</b>					
<b>31. decembar 2015.</b>	<b>(153.848)</b>	<b>(29.542)</b>	<b>18.344</b>	<b>13.953</b>	<b>(151.093)</b>

#### *4.3 Kreditni rizik*

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Društvo se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim zavisnim ili povezanim društvima i drugim pravnim licima. Na dan 31. decembar 2016. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa u iznosu RSD 942.093 hiljada.

#### *Potraživanja od kupaca*

Maksimalna izloženost Društva 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	213
Kupci u inostranstvu		
- Evro zona		
- Ostali		
<b>Ukupno</b>	<b>197</b>	<b>213</b>

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Bruto	Ispravka	Bruto	Ispravka
	2016.	vrednosti 2016.	2015.	vrednosti 2015.
Nedospela potraživanja			60	
Docnja od 0 do 30 dana			62	
Docnja od 31 do 90 dana	197			
Docnja preko 365 dana	1.195	1.195	1.357	1.266
<b>Ukupno</b>	<b>1.392</b>	<b>1.195</b>	<b>1.479</b>	<b>1.266</b>

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

<u>U hiljadama RSD</u>	2016.	2015.
Stanje 1. januara	1.266	2.403
Povećanja	140	74
Smanjenja	211	1.211
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>1.195</b>	<b>1.266</b>

**4.4. Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo 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.

Društvo, 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 Društva i njegovog ukupnog kapitala.

	2016.	2015.
Ukupne obaveze	181.74	232.773
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	655	0
Neto dugovanje	181.019	232.773
Ukupan kapital	0	0

**Koeficijent zaduženosti**

**4.5. Pravična (fer) vrednost**

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu

aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjena za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

#### **5. PRIHODI OD PRODAJE ROBE**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
- Prihod od prodaje robe ZPL na domaćem tržištu		1.158
- Prihod od prodaje robe PPL na domaćem tržištu		152
- Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	193	2.830
- Prihod od prodaje robe na inostranom tržištu		199
<b>Ukupno</b>	<b>193</b>	<b>4.339</b>

#### **6. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
-Prihod od prodaje proizvoda i usluga ZPL na domaćem tržištu		145
-Prihod od prodaje proizvoda i usluga ostalima PPL na dom.trži		6.037
-Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	601	2.757
-Prihod od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu		1.613
<b>Ukupno</b>	<b>601</b>	<b>10.552</b>

#### **7. DRUGI POSLOVNI PRIHODI**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
-Drugi poslovni prihodi	215	279
<b>Ukupno</b>	<b>215</b>	<b>279</b>

#### **8. SMANJENJE VREDOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
-Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	445	3.168
<b>Ukupno</b>	<b>445</b>	<b>3.168</b>

### 9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
-Nabavna vrednost prodate robe	1.361	3.080
<b>Ukupno</b>	<b>1.361</b>	<b>3.080</b>

### 10. TROŠKOVI MATERIJALA I ENERGIJE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
-Troškovi materijala za izradu		3.205
-Troškovi ostalog materijala		2.576
-Troškovi goriva i energije		125
-Troškovi rezervnih delova		8
-Trošak alata i inventara		
<b>Ukupno</b>		<b>5.914</b>

### 11. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	1.094	9.444
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	196	1.690
Ostali lični rashodi	1.261	804
<b>Ukupno</b>	<b>2.551</b>	<b>11.938</b>

### 12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi transportnih usluga	308	778
Troškovi usluga održavanja	4	1.066
Troškovi zakupnine poslovnog prostora	164	687
Troškovi ostalih usluga	60	156
<b>Ukupno</b>	<b>536</b>	<b>2.687</b>

### 13. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja		12
- nekretnine, postrojenja i oprema	1.006	1.072



<b>Ukupno</b>	<b>1.006</b>	<b>1.084</b>
---------------	--------------	--------------

#### 14. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Troškovi nepoizvodnih usluga	11.046	14.334
Troškovi premija osiguranja	41	16
Troškovi platnog prometa	17	168
Troškovi poreza	20	503
Troškovi doprinosa privrednim komorama		181
Ostali nematerijalni troškovi	727	1.289
<b>Ukupno</b>	<b>11.851</b>	<b>16.491</b>

#### 15. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima:	910	1.465
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana lica	910	1.465
Prihodi od kamata	14	295
Pozitivne kursne razlike:	231	105
- kursne razlike	174	97
- efekti valutne klauzule	57	8
Ostali finansijski prihodi		
<b>Ukupno</b>	<b>1.155</b>	<b>1.865</b>

#### 16. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:		446
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana lica		446
Rashodi kamata	12.098	13.751
Negativne kursne razlike:	2.083	512
- kursne razlike	343	
- efekti valutne klauzule	1.740	512
Ostali finansijski rashodi	1	
<b>Ukupno</b>	<b>14.182</b>	<b>14.709</b>

### 17. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Prihodi od usklađivanja potraživanja		805
<b>Ukupno</b>		<b>805</b>

### 18. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obezvredenje potraživanja	141	74
<b>Ukupno</b>	<b>141</b>	<b>74</b>

### 19. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Kapitalni dobici	675	121
Dobici od prodaje učešća		8.330
Višak robe	295	2.024
Prihodi od direktnog otpisa	305	25
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	414	517
Ostali nepomenuti rashodi	104	982
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	96	3.677
<b>Ukupno</b>	<b>1.889</b>	<b>15.676</b>

### 20. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Kapitalni gubici	11.467	276
Manjkovi, lom, rastur	1.381	22.634
Rashodi po osnovu direktnog otpisa	66	66.232
Obezvredenje ostale imovine		349
<b>Ukupno</b>	<b>12.914</b>	<b>89.491</b>

### 21. NETO DOBITAK/GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

U hiljadama RSD	2016	2015
Prihodi – ispravka grešaka ranijih godina	220	1.342
Rashodi – ispravka grešaka ranijih godina	2.165	117
<b>Ukupno</b>	<b>(1.945)</b>	<b>1.225</b>

## 22. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ulagana u razvoj	Koncesije, patenti, licence	Softveri i Ostala nematerijalna prava	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>							
<b>Stanje na dan 1. januara 2015.</b>		<b>2.906</b>		<b>928</b>			<b>3.834</b>
Povećanja u toku godine							
Otudenja i rashodovanja							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo							
<b>Stanje na 31. decembra 2015.</b>		<b>2.906</b>		<b>928</b>			<b>3.834</b>
Povećanja u toku godine							
Otudenja i rashodovanja							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo							
<b>Stanje na 31. decembra 2016.</b>		<b>2.906</b>		<b>928</b>			<b>3.834</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>							
<b>Stanje 1. januara 2015.</b>		<b>2.906</b>		<b>916</b>			<b>3.822</b>
Amortizacija za tekuću godinu				12			12
Otudenja i rashodovanja							
Prenosi							
Ostalo							
<b>Stanje na 31. decembra 2015.</b>		<b>2.906</b>		<b>928</b>			<b>3.834</b>
Amortizacija za tekuću godinu							
Otudenja i rashodovanja							
Prenosi							
Ostalo							
<b>Stanje na 31. decembra 2016.</b>		<b>2.906</b>		<b>928</b>			<b>3.834</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine</b>		<b>0</b>		<b>0</b>			<b>0</b>

Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine 0 0 0

### 23. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Ulaganja na		Ukupno
					Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	tudim nekretninama, postrojenja i opremi	
<b>Stanje na dan 1. januara 2015.</b>		<b>310</b>	<b>31.806</b>	<b>152</b>			<b>32.268</b>
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja	310		4.216	152			13.228
Efekti procene vrednosti			18.847				8.543
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo							
<b>Stanje na 31. decembra 2015.</b>		<b>0</b>	<b>8.743</b>	<b>0</b>			<b>10.345</b>
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja			4.716				
Efekti procene vrednosti							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo							
<b>Stanje na 31. decembra 2016.</b>			<b>4.027</b>	<b>0</b>			
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>							
<b>Stanje 1. januara 2015.</b>		<b>178</b>	<b>27.909</b>				<b>28.087</b>
Amortizacija za tekuću godinu	8		1.064				1.072
Otuđenja i rashodovanja	186						186
Efekti procene vrednosti			28.973				28.973
Prenosi							
Ostalo							
<b>Stanje na 31. decembra 2015.</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
Amortizacija za tekuću godinu			1.006				1.006

Otuđenja i rashodovanja	415				
Efektivi procene vrednosti					415
Prenosi					
Ostalo					
<b>Stanje na 31. decembra 2016.</b>	<b>591</b>				<b>591</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine</b>	<b>0</b>	<b>8.743</b>	<b>0</b>		<b>8.743</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine</b>	<b>0</b>	<b>3.436</b>	<b>0</b>		<b>3.436</b>

Društvo je angažovalo Agenciju Olimpija d.o.o. Užice da izvrši procenu opreme na dan 31. decembar 2015. godine. Ukupna procenjena vrednost opreme je 8.743 hiljade RSD.

Rešenjem I. II br. 1187/2015 od 12.01.2016. uspostavljena je zaloga na delu opreme radi naplate novčanih potraživanja u iznosu od 2.596.816,67 RSD.

## 24. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Učešća u kapitalu:		20.133
zavisna pravna lica	101	10.101
pridružena pravna lica	3.919	3.919
ostala pravna lica	6.113	6.113
Dugoročni finansijski plasmani:	21.844	23.758
povezana pravna lica		1.914
ostala pravna lica	21.844	21.844
Otkupljene sopstvene akcije i udeli		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
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	25.797	37.711

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 u obimu od 100% vlasništva izvršnog dužnika Galeb GTE a.d. Beograd.

## 25. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Dugoročna potraživanja od povezanih pravnih lica:		
matično i zavisna pravna lica	7.258	7.150
ostala povezana pravna lica	9.663	9.736
Potraživanja po osnovu jemstava	5.252	13.724
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
dugoročna potraživanja od povezanih pravnih lica		
potraživanja po osnovu robnih kredita		
potraživanja po osnovu finansijskog lizinga		
ostala dugoročna potraživanja		
Stanje na dan 31. decembra	22.173	30.610

Društvo 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, uzimajući u obzir finansijsku situaciju, preuzete i u skladu sa tim reklasifikovalo kratkoročna potraživanja kao dugoročna s obzirom da se njihova naplata očekuje u periodu dužem od godinu dana.

Društvo je izvršilo reklasifikaciju potraživanja po osnovu prodaje, finansijskih pozajmica i jemstava od zavisnih i povezanih pravnih lica (napomena 38).

## 26. ZALIHE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Materijal	21.866	23.306
Rezervni delovi	3.133	3.159
Alat i inventar		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.058)	(1.076)
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	6.504	6.949
Roba	18.584	19.312
Dati avansi za zalihe i usluge	542	340
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(5.611)	5.689
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>43.960</b>	<b>46.301</b>

Rešenjem I. II br. 1187/2015 od 12.01.2016. uspostavljena je zaloga na delu zaliha radi naplate novčanih potraživanja u iznosu od 2.596.816, 07 RSD

## 27. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica		
kupci (3. lica)	1.393	1.479
Kupci u inostranstvu		
matično i zavisna pravna lica		
ostala povezana pravna lica		
kupci (3. lica)		
Ostala potraživanja po osnovu prodaje		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.196)	(1.266)
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende	4.246	3.334
Potraživanja od zaposlenih	73	100
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	231	231
Potraživanja po osnovu pretplate poreza	36	36
Potraživanja za naknade koje se refundiraju	360	348
Potraživanja za naknadu štete		
Ostala tekuća potraživanja	31.925	31.925
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(111)	(111)
<b>Saldo na dan 31. decembra</b>	<b>36.760</b>	<b>36.076</b>

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

## 28. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	9.546	7.633
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu		
Tekuća dospeća dugoročnih finansijskih plasmana: hartije od vrednosti koje se drže do dospeća dugoročni finansijski plasmani	391	384
Otkupljene sopstvene akcije i udeli namenjeni prodaji/poništanju		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(7.613)	(7.613)
Stanje na dan 31. decembra	2.324	404

## 29. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Tekući račun	655	
Blagajna		
Stanje na dan 31. decembra	655	

## 30. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2015. godine, akcijski kapital se sastoji od 313.046 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 590,00 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Radoslav Veselinović sa 71,71 % akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2015. godine i 2014 godine bila je sledeća:

Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2014. godine	Broj akcija	% od ukupne emisije	Vrednost kapitala
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	286.699	91,58	169.145.641
Akcije u vlasništvu pravnih lica	15.103	4,83	8.920.872
Zbirni kastodi račun	11.244	3,59	6.630.627
Ukupan broj emitovanih akcija	313.046	100	184.697.140



### 31. 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		414

(b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2016. i 2015. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Naknade zaposlenima	Ukupno
Stanje na dan 1. januar 2015. godine	795	1.950
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
Nova rezervisanja u toku godine		
Iskorišćena rezervisanja		
Ukidanje u korist prihoda	414	414
Aktuarski dobici/gubici		
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	0	0

### 32. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obaveze prema povezanim pravnim licima:		
matično i zavisna pravna lica	1.952	1.922
ostala povezana pravna lica	314	795
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	33.887	36.024

Društvo je izvršilo reklasifikaciju obaveza prema dobavljačima, primljenih pozajmica i jemstava na račun 411- Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima i račun 412- Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima (napomena 38).

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

Banka	Vrsta plasmana	Odobren iznos u valuti	Saldo u valuti na dan 31.12.2014.	Saldo u valuti na dan 31.12.2015.	Obezbeđenje
<b>Komercijalna banka</b>	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
<b>Komercijalna banka</b>	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

### 33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	27.537	27.537
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine	6.543	4.206
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine	61.358	60.724
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	52.349	50.839
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>147.787</b>	<b>143.306</b>

### 34. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Primljeni avansi	5.466	5.434
Dobavljači u zemlji	13.862	6.713
Dobavljači u inostranstvu	13.270	13.072
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>32.598</b>	<b>25.219</b>

### 35. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	2.897	4.313

Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	10.966	10.925
Ostala obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
<hr/>		
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata	27.329	15.681
Obaveze za dividende i učešće u dobitku	18.965	18.965
Obaveze prema zaposlenima	1.028	708
Ostale obaveze	539	522
<hr/>		
Stanje na dan 31. decembra	61.724	51.114

### **36. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obaveze po osnovu PDV	3.810	5.365
Stanje na dan 31. decembra	3.810	5.365

### **37. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE**

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	2.829	2.816
Ostale obaveze	1.929	1.929
Stanje na dan 31. decembra	4.758	4.745

### **38. 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 zavisna pravna lica ino:

-Galeb Gte d.o.o.Banja Luka	4.815.577,75
-Monteling d.o.o. Podgorica	2.442.674,73
Ukupno:	7.258.252,48

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:	9.663.188,33

Potraživanja po osnovu jemstva:

-Galeb Group d.o.o. Šabac	3.412.580,74
-Sigma a.d. Subotica	1.839.506,12
<b>Ukupno:</b>	<b>5.252.086,86</b>

Dugoročne pozajmice zavisna i povezana lica:

-Galeb FSU a.d. Beograd	15.590.565,97
-Sigma a.d. Subotica	39.373,68
-Zimpa a.d. Ub	6.214.499,44
<b>Ukupno:</b>	<b>21.844.439,09</b>

Dobavljači zavisna i povezana pravna lica:

-Optoelektronika d.o.o. Beograd	186.077,88
-Galeb System d.o.o. Šabac	105.708,77
-Monteling Podgorica	1.951.617,88
<b>Ukupno:</b>	<b>2.243.404,53</b>

Obaveze po osnovu jemstva prema zavisnim i povezanim licima:

-Galeb Rent d.o.o. Šabac	296.178,54
-Optoelektronika 2008 d.o.o. Beograd	22.203,81
<b>Ukupno</b>	<b>318.382,35</b>

Obaveze po osnovu primljenog avansa od zavisnim i povezanim licima:

Galeb Group d.o.o. Podgorica	3.704.169,00
<b>Ukupno:</b>	<b>3.704.169,00</b>

Prihodi od zakupa:

-Galeb System d.o.o. Šabac	215.576,09
<b>Ukupno:</b>	<b>215.576,09</b>

Finansijski prihodi:

-Sigma a.d. Beograd	1.641,01
-Zimpa a.d. Ub	259.007,90
-Galeb FSU a.d. Beograd	649.783,70
-ITG Komunikacije d.o.o. Beograd	833,56
<b>Ukupno:</b>	<b>911.266,17</b>

Troškovi zavisna i povezana lica:

-Galeb Group d.o.o. Beograd	4.370.405,11
-Optoelektronika 2008 d.o.o. Beograd	403.409,17
-Galeb Rent d.o.o. Šabac	2.071.660,61
-Galeb Metal Pack d.o.o. Šabac	81.113,47
-Galeb System d.o.o. Šabac	200.942,13
<b>Ukupno</b>	<b>7.127.530,49</b>

### 39. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2016. i 2015. godine.

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

U hiljadama RSD	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje	197	213
Dugoročna potraživanja	22.173	30.610
Ostala potraživanja		
<b>Ukupno neusaglašena potraživanja</b>		
Obaveze iz poslovanja	27.132	19.785
Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze	154.137	179.744
Ostale obaveze	61.724	51.114
<b>Ukupno neusaglašene obaveze</b>	<b>56.727</b>	<b>1.789</b>

### 40. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

#### a) *Rezervisanje po osnovu sudskih sporova*

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

#### b) *Izdata jemstva i garancije*

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 GTE AD*  
*Napomene uz finansijske izvještaje*

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 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
<b>Ukupno</b>				<b>942.093.128,90</b>	

**Primljena jemstva GALEB GTE na dan 31.12.2016.**

<b>Banka</b>	<b>Vrsta plasmana</b>	<b>Saldo u valuti na dan 31.12.2016.</b>	<b>Iznos u RSD</b>	<b>Primljena jemstva</b>
<b>ITG Signalizacija d.o.o. Beograd (sporna obaveza)</b>	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
<b>ITG Signalizacija d.o.o. Beograd (sporna obaveza)</b>	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
<b>Komercijalna banka</b>	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
<b>Komercijalna banka</b>	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
<b>Komercijalna banka</b>		475,93 €	71.352,82	
<b>Komercijalna banka</b>		52,83 €	9.184,43	
<b>Wiener Stadtsche Osiguranje</b>	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**

#### 41. DOGAĐAJ NAKON DATUMA BILANSA

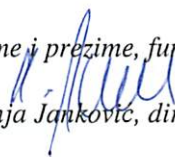
Rešenjem Privrednog suda u Beogradu (Posl.br. 5. Reo. 6/2016) dana 08.02.2016. pokreće se prethodni stečajni postupak radi ispitivanja ispunjenosti uslova za otvaranje postupka stečaja nad „Društvom,, u skladu sa unapred pripremljenim planom reorganizacije.

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

*Ime i prezime, funkcija*  
  
Nemanja Janković, direktor





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 IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**ZA PERIOD 01.01-31.12.2016. GODINE**

Beograd, april 2017. godine

**SADRŽAJ**

<b>1.UVOD</b>	<b>3</b>
<b>2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA</b>	<b>4</b>
2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana	4
2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga	4
<b>3.OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI</b>	<b>4</b>
<b>4.POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA</b>	<b>6</b>
<b>5.OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA</b>	<b>6</b>
<b>6.RIZICI</b>	<b>6</b>
<b>7.SOPSTVENE AKCIJE</b>	<b>13</b>
<b>8.NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2014. GODINE</b>	<b>13</b>
<b>9.NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA</b>	<b>13</b>
<b>10.ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ</b>	<b>15</b>

## 1. UVOD

<b>Puno poslovno ime</b>	GALEB GTE a.d. BEOGRAD
<b>Skraćeni naziv</b>	GALEB GTE a.d. BEOGRAD
<b>Sedište</b>	Beograd, Batajnički put 23
<b>Adresa</b>	Batajnički put 23
<b>Pravna forma</b>	Akcionarsko preduzeće
<b>Matični broj</b>	07092008
<b>PIB</b>	100003197
<b>Pretežna delatnost</b>	2630 - proizvodnja komunikacione opreme
<b>Veb sajt</b>	<a href="http://www.galeb.com">www.galeb.com</a>
<b>ISIN</b>	RSDZITE06077
<b>CFI</b>	ESVUFR
<b>Broj akcionara</b>	319
<b>Prosečan broj zaposlenih</b>	2
<b>Vrednost poslovne imovine</b>	135.402
<b>Osnovni kapital (u 000 dinara)</b>	188.982
<b>Broj akcija</b>	313.046
<b>Nominalna vrednost akcija</b>	590
<b>Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izvešta</b>	ACA PROFESIONAL AUDIT COMPANY d.o.o. Beograd, Cerski venac 7/3/15.
<b>Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije</b>	Beogradska berza ad Beograd
<b>Članovi odbora direktora</b>	Radoslav Veselinović – predsednik, Nemanja Janković – 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.

Najzanačajniji segment proizvodnje poslednjih godina su postali sistemi za napajanje iz sopstvenog razvoja.

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

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

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

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 u obimu od 100% vlasništva izvršnog dužnika Galeb GTE a.d. Beograd.

## 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
Prihodi od prodaje robe	19,11%
Distribucija opreme za napajanje	59,50%
Ostalo	21,39%

## 3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

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

Bilans uspeha	2016	2015	% promena
Poslovni prihodi	1.009	15.170	-93,35%
Poslovni rashodi	17.750	42.770	-58,50%
Finansijski prihodi	1.155	1.865	-38,07%
Finansijski rashodi	14.182	14.709	-3,58%
Ostali prihodi	1.889	15.676	-87,95%
Ostali rashodi	12.914	89.491	-85,57%
Neto gubitak	43.189	112.591	-61,64%

Napomena: Podaci su u 000 dinara

Bilans stanja	2016	2015	% promena
Ukupna aktiva	135.402	160.213	-15,49%
Stalna imovina	51.406	77.064	-33,29%
Obrtna imovina	83.948	82.790	1,40%
Osnovni kapital	188.982	188.982	0,00%
Neraspoređena dobit	2.735	1.097	149,32%
Obaveze	284.564	266.187	6,90%
Dugoročna rezervisanja	0	414	-100,00%
Dugoročne obaveze	33.887	36.024	-5,93%
- dugoročni krediti	31.352	33.000	-4,99%
Kratkoročne obaveze	250.677	229.749	9,11%
Ukupna pasiva	135.402	160.213	-15,49%

Napomena: Podaci su u 000 dinara

### Finansijski pokazatelji

<b>Aktivnost</b>	<b>2016</b>
Koeficijent obrta ukupne aktive	0,0054
Koeficijent obrta stalne imovine	0,0124
Koeficijent obrta zaliha	0,0176
Koeficijent obrta potraživanja	0,0219

<b>Likvidnost</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Kapital</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Tekući ratio likvidnosti	0,3349	0,3603	Odnos duga i kapitala		
Brzi ratio likvidnosti	0,1593	0,1588	Odnos duga i ukupne aktive	2,1016	1,6620
Potraživanja/kratkoročne obaveze	0,1593	0,1588	Koeficijent finansijske stabilnosti	0,3553	0,2960
Neto obrtni kapital (000 RSD)		146.959	Odnos stalne i obrtne imovine	0,6123	0,9310

#### 4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

<b>Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2015. godine</b>	<b>Broj akcija</b>	<b>% od ukupne emisije</b>	<b>Vrednost kapitala</b>
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	286.699	91,58	169.145.641
Akcije u vlasništvu pravnih lica	15.103	4,82	8.910.770
Zbirni kastodi račun	11.244	3,59	6.640.729
<b>Ukupan broj emitovanih akcija</b>	<b>313.046</b>	<b>100</b>	<b>184.697.140</b>

U toku 2016. godine nije vršena isplata dividende akcionarima.

<b>Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova</b>			
<b>Akcionar</b>	<b>Broj akcija</b>	<b>Broj glasova</b>	<b>% broja glasova</b>
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 društva ogledaju se u primeni veće integracije sa ostalim kompanijama 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 Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane menadžmenta. Finansijska služba Društva 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*

Društvo je izloženo 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, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

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

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti		655	655
Potraživanja		197	197
Ostala potraživanja		38.853	38.853
Dugoročni finansijski plasmani	7.426	40.544	47.970
Kratkoročni finansijski plasmani		2.324	2.324
<b>Ukupno</b>	<b>7.426</b>	<b>82.573</b>	<b>89.999</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	39.526	108.261	147.787
Obaveze iz poslovanja	16.974	15.624	32.598
Ostale obaveze	10.331	51.393	61.724
Dugoročne finansijske obaveze	33.573	314	33.887
<b>Ukupno</b>	<b>100.404</b>	<b>175.592</b>	<b>275.996</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2016.</b>	<b>(92.978)</b>	<b>(93.019)</b>	<b>(185.997)</b>

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

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			0
Potraživanja		213	213
Ostala potraživanja		35.632	35.632
Dugoročni finansijski plasmani	7.315	61.001	68.321

Kratkoročni finansijski plasmani	384	20	404
<b>Ukupno</b>	<b>7.699</b>	<b>96.871</b>	<b>104.570</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	110.934	32.372	143.306
Obaveze iz poslovanja	16.721	8.498	25.219
Ostale obaveze	2.245	48.869	51.114
Dugoročne finansijske obaveze	33.306	2.718	36.024
<b>Ukupno</b>	<b>163.206</b>	<b>92.457</b>	<b>255.663</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2015.</b>	<b>(155.507)</b>	<b>4.414</b>	<b>(151.093)</b>

#### *Rizik od promene cena*

Društvo nije izloženo većem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema 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*

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva 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 Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2015	2014
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	90.167	98.236
	<b>(90.167)</b>	<b>(98.236)</b>
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	21.844	86.574
Finansijske obaveze		63.777
	<b>21.844</b>	<b>22.797</b>

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od banaka. Društvo 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 Društva.

#### **(b) Kreditni rizik**

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Društvo se pojavljuje kao jamac i garant u kreditnim poslovima prema svojim zavisnim ili povezanim društvima i drugim pravnim licima. Na dan 31. decembar 2016. godine postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa u iznosu RSD 942.093 hiljada.

*Potraživanja od kupaca*

Maksimalna izloženost Društva 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	213
Kupci u inostranstvu		
- Evro zona		
- Ostali		
<b>Ukupno</b>	<b>197</b>	<b>213</b>

*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			60	
Docnja od 0 do 30 dana			62	
Docnja od 31 do 90 dana	197			
Docnja preko 365 dana	1.195	1.195	1.357	1.266
<b>Ukupno</b>	<b>1.392</b>	<b>1.195</b>	<b>1.479</b>	<b>1.266</b>

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

<u>U hiljadama RSD</u>	2016	2015
Stanje 1. januara	1.266	2.403
Povećanja	140	74
Smanjenja	211	1.211
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>1.195</b>	<b>1.266</b>

**(c) Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo 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.

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

Društvo 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	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	655				655
Potraživanja	197				197
Ostala potraživanja	34.607	4.246			38.853
Dugoročni finansijski plasmani			44.017	3.953	47.970
Kratkoročni finansijski plasmani		2.324			2.324
<b>Ukupno</b>	<b>35.459</b>	<b>6.570</b>	<b>44.017</b>	<b>3.953</b>	<b>89.999</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	143.749	4.038			147.787
Obaveze iz poslovanja	32.598				32.598
Ostale obaveze	61.724				61.724
Dugoročne obaveze			33.887		33.887
<b>Ukupno</b>	<b>238.071</b>	<b>4.038</b>	<b>33.887</b>	<b>0</b>	<b>275.996</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2016.</b>	<b>(202.612)</b>	<b>2.532</b>	<b>10.130</b>	<b>3.953</b>	<b>(185.997)</b>

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					
Potraživanja	213				213
Ostala potraživanja	484	35.148			35.632
Dugoročni finansijski plasmani			54.368	13.953	68.321
Kratkoročni finansijski plasmani		404			404

Ukupno	697	35.552	54.368	13.953	104.570
Kratkoročne finansijske obaveze	78.212	65.094			143.306
Obaveze iz poslovanja	25.219				25.219
Ostale obaveze	51.114				51.114
Dugoročne obaveze			36.024		36.024
Ukupno	154.545	65.094	36.024	0	255.663
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2015.</b>	<b>(153.848)</b>	<b>(29.542)</b>	<b>18.344</b>	<b>13.953</b>	<b>(151.093)</b>

### Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo 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.

Društvo, 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 Društva i njegovog ukupnog kapitala.

	2016	2015
Ukupne obaveze	181.74	232.773
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	655	0
Neto dugovanje	181.019	232.773
Ukupan kapital	0	0

### Koeficijent zaduženosti

## 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**

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

Kupci zavisna pravna lica ino:

-Galeb Gte d.o.o.Banja Luka 4.815.577,75

-Monteling d.o.o. Podgorica 2.442.674,73

---

Ukupno: 7.258.252,48

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: 9.663.188,33

Potraživanja po osnovu jemstva:

-Galeb Group d.o.o. Šabac 3.412.580,74

-Sigma a.d. Subotica 1.839.506,12

---

Ukupno: 5.252.086,86

Dugoročne pozajmice zavisna i povezana lica:

-Galeb FSU a.d.Beograd 15.590.565,97

-Sigma a.d. Subotica 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
-Monteling Podgorica	1.951.617,88
<b>Ukupno:</b>	<b>2.243.404,53</b>

Obaveze po osnovu jemstva prema zavisnim i povezanim licima:

-Galeb Rent d.o.o. Šabac	296.178,54
-Optoelektronika 2008 d.o.o. Beograd	22.203,81
<b>Ukupno</b>	<b>318.382,35</b>

Obaveze po osnovu primljenog avansa od zavisnim i povezanim licima:

Galeb Group d.o.o. Podgorica	3.704.169,00
<b>Ukupno:</b>	<b>3.704.169,00</b>

Prihodi od zakupa:

-Galeb System d.o.o. Šabac	215.576,09
<b>Ukupno:</b>	<b>215.576,09</b>

Finansijski prihodi:

-Sigma a.d. Beograd	1.641,01
-Zimpa a.d. Ub	259.007,90
-Galeb FSU a.d. Beograd	649.783,70
-ITG Komunikacije d.o.o. Beograd	833,56
<b>Ukupno:</b>	<b>911.266,17</b>

Troškovi zavisna i povezana lica:

-Galeb Group d.o.o. Beograd	4.370.405,11
-Optoelektronika 2008 d.o.o. Beograd	403.409,17
-Galeb Rent d.o.o. Šabac	2.071.660,61
-Galeb Metal Pack d.o.o. Šabac	81.113,47
-Galeb System d.o.o. Šabac	200.942,13
Ukupno	7.127.530,49

#### 10. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ

Nije bilo značajnijih aktivnosti u segmentu istraživanja tržišta.

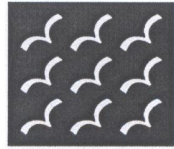


Direktor Društva

A handwritten signature in blue ink over a horizontal line.

U Beogradu, 24.04.2017. godine





**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.



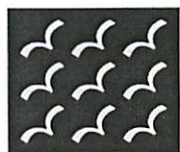
Odgovorno lice  
*[Signature]*  
Dragana Gajić

**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](http://www.galeb.com)