

**T P " MLAVA" AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK, SMEDEREVO**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2016. GODINU**

**Vučak , april 2017. godine**

## **SADRŽAJ**

### **GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI**

1. BILANS STANJA
2. BILANS USPEHA
3. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
6. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

### **IZVEŠTAJ O REVIZIJI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA - PREDUZEĆE ZA REVIZIJU FINODIT DOO BEOGRAD**

### **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**NAPOMENA u vezi usvajanja FI od strane nadležnog organa i odluke o pokriću gubitka**

**IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA**

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Popunjava prvo lice - preduzetnik       |                  |                  |
| Matični broj                            | Šifra delatnosti | PIB              |
| <b>07340362</b>                         | <b>4719</b>      | <b>101588293</b> |
| Naziv                                   |                  |                  |
| <b>TP MLAVA AD VUČAK</b>                |                  |                  |
| Sedište                                 |                  |                  |
| <b>Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20</b> |                  |                  |

### BILANS STANJA

na dan 31.12. 2016 godine

u RSD

| Grupa računa, račun | Pozicija  | AOP         | Napome<br>na broj | Iznos         |                  |                |
|---------------------|---|-------------|-------------------|---------------|------------------|----------------|
|                     |   |             |                   | Tekuća godina | Prethodna godina |                |
|                     |   |             |                   |               | Krajnje stanje   | Početno stanje |
| 1                   | 2   | 3           | 4                 | 5             | 6                |                |
|                     | <b>AKTIVA</b>   |             |                   |               |                  |                |
| 00                  | <b>A. UPISANI A NEUPAČENI KAPITAL</b>   | <b>0001</b> |                   |               |                  |                |
|                     | <b>B. STALNA IMOVINA<br/>(0003+0010+0019+0024+0034)</b>                                     | <b>0002</b> |                   | <b>82.419</b> | <b>72.057</b>    | <b>78.218</b>  |
| 01                  | <b>I NEMATERIJALNA IMOVINA<br/>(0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>                          | <b>0003</b> |                   |               |                  |                |
| 010 i deo 019       | 1 Ulaganja u razvoj   | 0004        |                   |               |                  |                |
| 011, 012 i deo 019  | 2 Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava                | 0005        |                   |               |                  |                |
| 013 i deo 019       | 3 Gudvil  | 0006        |                   |               |                  |                |
| 014 i deo 019       | 4 Ostala nematerijalna imovina  | 0007        |                   |               |                  |                |
| 015 i deo 019       | 5 Nematerijalna imovina u pripremi  | 0008        |                   |               |                  |                |
| 016 i deo 019       | 6 Avansi za nematerijalnu imovinu   | 0009        |                   |               |                  |                |
| 02                  | <b>II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA<br/>(0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)</b>    | <b>0010</b> |                   | <b>33.847</b> | <b>35.938</b>    | <b>71.604</b>  |
| 020, 021 i deo 029  | 1 Zemljište   | 0011        |                   | 3.880         | 3.880            | 3.880          |
| 022 i deo 029       | 2 Građevinski objekti   | 0012        |                   | 21.640        | 23.572           | 32.327         |
| 023 i deo 029       | 3 Postrojenja i oprema  | 0013        |                   | 367           | 526              | 713            |
| 024 i deo 029       | 4 Investicije nekretnine  | 0014        |                   | 7.960         | 7.960            | 34.684         |
| 025 i deo 029       | 5 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema   | 0015        |                   |               |                  |                |
| 026 i deo 029       | 6 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi  | 0016        |                   |               |                  |                |
| 027 i deo 029       | 7 Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi                                    | 0017        |                   |               |                  |                |
| 028 i deo 029       | 8 Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu  | 0018        |                   |               |                  |                |
| 03                  | <b>III BIOLOŠKA SREDSTVA<br/>(0020+0021+0022+0023)</b>                                      | <b>0019</b> |                   |               |                  |                |
| 030, 031 i deo 039  | 1 Šume i višegodipnji zasadi  | 0020        |                   |               |                  |                |
| 032 i deo 039       | 2 Osnovno stado   | 0021        |                   |               |                  |                |
| 037 i deo 039       | 3 Biološka sredstva u pripremi  | 0022        |                   |               |                  |                |
| 038 i deo 039       | 4 Avansi za biološka sredstva   | 0023        |                   |               |                  |                |
| 04, osim 047        | <b>IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI<br/>(0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)</b> | <b>0024</b> |                   |               | <b>33.407</b>    |                |
| 040 i deo 049       | 1 Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica   | 0025        |                   |               |                  |                |
| 041 i deo 049       | 2 Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima                      | 0026        |                   |               |                  |                |
| 042 i deo 049       | 3 Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložine za prodaju                 | 0027        |                   |               | 33.407           |                |

|                            |     |   |             |  |                |               |               |
|----------------------------|-----|---|-------------|--|----------------|---------------|---------------|
| deo 043, deo 044 i deo 049 | 4   | Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima                     | 0028        |  |                |               |               |
| deo 043, deo 044 i deo 049 | 5   | Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima                       | 0029        |  |                |               |               |
| deo 045 i deo 049          | 6   | Dugoročni plasmani u zemlji   | 0030        |  |                |               |               |
| deo 045 i deo 049          | 7   | Dugoročni plasmani u inostranstvu   | 0031        |  |                |               |               |
| 046 i deo 049              | 8   | Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća                              | 0032        |  |                |               |               |
| 048 i deo 049              | 9   | Ostali dugoročni finansijski plasmani                                     | 0033        |  |                |               |               |
| 05                         | V   | DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)               | 0034        |  | 48.572         | 2.712         | 6.614         |
| 050 i deo 059              | 1   | Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih                               | 0035        |  |                |               |               |
| 051 i deo 059              | 2   | Potraživanja od ostalih povezanih lica                                    | 0036        |  |                |               |               |
| 052 i deo 059              | 3   | Potraživanje po osnovu prodaje robe na robni kredit                       | 0037        |  |                |               |               |
| 053 i deo 059              | 4   | Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu               | 0038        |  |                |               |               |
| 054 i deo 059              | 5   | Potraživanja po osnovu jemstava   | 0039        |  |                |               |               |
| 055 i deo 059              | 6   | Sporna i sumnjiva potraživanja  | 0040        |  |                |               |               |
| 056 i deo 059              | 7   | Ostala dugoročna potraživanja   | 0041        |  | 48.572         | 2.712         | 6.614         |
| 298                        | V.  | <b>ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>  | <b>0042</b> |  | <b>5.187</b>   | <b>4.847</b>  | <b>13.640</b> |
|                            |     | <b>OBRтна IMOVINA</b>   |             |  |                |               |               |
|                            | G.  | <b>(0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>                     | <b>0043</b> |  | <b>108.946</b> | <b>17.481</b> | <b>22.387</b> |
| Klasa 1                    | I   | ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)                                    | 0044        |  | 4              |               | 14.369        |
| 10                         | 1   | Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar                         | 0045        |  |                |               |               |
| 11                         | 2   | Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge                                | 0046        |  |                |               |               |
| 12                         | 3   | Gotovi proizvodi  | 0047        |  |                |               |               |
| 13                         | 4   | Roba  | 0048        |  |                |               | 14.369        |
| 14                         | 5   | Stalna sredstva namenjena prodaji   | 0049        |  |                |               |               |
| 15                         | 6   | Plaćeni avansi za zalihe i usluge   | 0050        |  | 4              |               |               |
| 20                         | II  | POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)       | 0051        |  | 932            | 192           | 4.005         |
| 200 i deo 209              | 1   | Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica                            | 0052        |  |                |               | 2             |
| 201 i deo 209              | 2   | Kupci u inostranstvu - matična i zavisna                                  | 0053        |  |                |               |               |
| 202 i deo 209              | 3   | Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica                              | 0054        |  |                |               |               |
| 203 i deo 209              | 4   | Kupci u inostranstvu - ostala povezana                                    | 0055        |  |                |               |               |
| 204 i deo 209              | 5   | Kupci u zemlji  | 0056        |  | 932            | 192           | 4.003         |
| 205 i deo 209              | 6   | Kupci u inostranstvu  | 0057        |  |                |               |               |
| 206 i deo 209              | 7   | Ostala potraživanja po osnovu prodaje                                     | 0058        |  |                |               |               |
| 21                         | III | POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA                                       | 0059        |  |                |               |               |
| 22                         | IV  | DRUGA POTRAŽIVANJA  | 0060        |  | 85.291         | 8.558         | 3.962         |
| 236                        | V   | FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA | 0061        |  |                |               |               |
| 23 osim 236 i 237          | VI  | KRA TKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063+0064+0065+0066+0067)              | 0062        |  | 7.771          | 7.771         |               |
| 230 i deo 239              | 1   | Kratkoročni krediti i plasmani - matična i                                | 0063        |  |                |               |               |
| 231 i deo 239              | 2   | Kratkoročni krediti i plasmani - ostala                                   | 0064        |  |                |               |               |
| 232 i deo 239              | 3   | Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji                                    | 0065        |  | 7.771          | 7.771         |               |
| 233 i deo 239              | 4   | Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu                              | 0066        |  |                |               |               |
| 234, 235, 238 i deo 239    | 5   | Ostali kratkoročni finansijski plasmani                                   | 0067        |  |                |               |               |
| 24                         | VII | GOTOVINSKI EKVI VALENTI I GOTOVINA  | 0068        |  | 98             | 34            | 8             |

|             |           |   |             |  |                  |                  |                  |
|-------------|-----------|---|-------------|--|------------------|------------------|------------------|
| 27          | VIII      | POREZ NA DODATU VREDNOST                                      | 0069        |  | 14.609           | 846              |                  |
| 28 osim 288 | IX        | AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA                               | 0070        |  | 241              | 80               | 43               |
|             | <b>D.</b> | <b>UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)</b> | <b>0071</b> |  | <b>196.552</b>   | <b>94.385</b>    | <b>114.245</b>   |
| <b>88</b>   | <b>Đ.</b> | <b>VANBILANSNA AKTIVA</b>                                     | <b>0072</b> |  | <b>1.172.467</b> | <b>1.192.020</b> | <b>1.230.973</b> |

| <b>PASIVA</b> |           |   |             |  |                |               |               |
|---------------|-----------|---|-------------|--|----------------|---------------|---------------|
|               | <b>A.</b> | <b>KAPITAL (0402+0411+0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)</b>  | <b>0401</b> |  | <b>122.119</b> | <b>71.804</b> | <b>85.793</b> |
| 30            | I         | OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)   | 0402        |  | 67.059         | 67.059        | 67.059        |
| 300           | 1         | Akcijski kapital  | 0403        |  | 67.059         | 67.059        | 67.059        |
| 301           | 2         | Udeli društva s ograničenom odgovornošću  | 0404        |  |                |               |               |
| 302           | 3         | Ulozi   | 0405        |  |                |               |               |
| 303           | 4         | Državni kapital   | 0406        |  |                |               |               |
| 304           | 5         | Društveni kapitala  | 0407        |  |                |               |               |
| 305           | 6         | Zadružni udeli  | 0408        |  |                |               |               |
| 306           | 7         | Emisiona premija  | 0409        |  |                |               |               |
| 309           | 8         | Ostali osnovni kapital  | 0410        |  |                |               |               |
| 31            | II        | UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL  | 0411        |  |                |               |               |
| 047 i 237     | III       | OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE   | 0412        |  |                |               |               |
| 32            | IV        | REZERVE   | 0413        |  |                |               |               |
| 330           | V         | REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMARETIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME                          | 0414        |  | 38.738         | 38.738        | 81.491        |
| 33 osim 330   | VI        | NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330) | 0415        |  |                |               |               |
| 33 osim 330   | VII       | NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)  | 0416        |  |                |               |               |
| 34            | VIII      | NERASPOREĐENI DOBITAK (0422+0423)   | 0417        |  | 50.315         |               |               |
| 340           | 1         | Neraspoređeni dobitak ranijih godina  | 0418        |  |                |               |               |
| 341           | 2         | Neraspoređeni dobitak tekuće godine   | 0419        |  | 50.315         |               |               |
|               | IX        | UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE   | 0420        |  |                |               |               |
| 35            | X         | GUBITAK (0422+0423)   | 0421        |  | 33.993         | 33.993        | 62.757        |
| 350           | 1         | Gubitak ranijih godina  | 0422        |  | 33.993         | 20.005        | 30.755        |
| 351           | 2         | Gubitak tekuće godine   | 0423        |  |                | 13.988        | 32.002        |
|               | <b>B.</b> | <b>DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)</b>   | <b>0424</b> |  | <b>260</b>     | <b>3.064</b>  | <b>10.031</b> |
| 40            | I         | DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)  | 0425        |  | 260            | 138           | 136           |
| 400           | 1         | Rezervisanja za troškove u garantnom roku   | 0426        |  |                |               |               |
| 401           | 2         | Rezervisanja za troškove obnavljanja  | 0427        |  |                |               |               |
| 403           | 3         | Rezervisanje za troškove restrukturiranja   | 0428        |  |                |               |               |
| 404           | 4         | Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih   | 0429        |  | 260            | 138           | 136           |
| 405           | 5         | Rezervisanja za troškove sudskih sporova  | 0430        |  |                |               |               |
| 402 i 409     | 6         | Ostala dugoročna rezervisanja   | 0431        |  |                |               |               |
| 41            | II        | DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)   | 0432        |  |                | 2.926         | 9.895         |

|                     |     |  |             |  |                  |                  |                  |
|---------------------|-----|--|-------------|--|------------------|------------------|------------------|
| 410                 | 1   | Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital  | 0433        |  |                  |                  |                  |
| 411                 | 2   | Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima   | 0434        |  |                  |                  |                  |
| 412                 | 3   | Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima   | 0435        |  |                  |                  |                  |
| 413                 | 4   | Obaveze po emitovanim HOV u periodu dužem od godinu dana   | 0436        |  |                  |                  |                  |
| 414                 | 5   | Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji   | 0437        |  |                  |                  |                  |
| 415                 | 6   | Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu   | 0438        |  |                  |                  |                  |
| 416                 | 7   | Obaveze po osnovu finansijskog lizinga   | 0439        |  |                  |                  |                  |
| 419                 | 8   | Ostale dugoročne obaveze   | 0440        |  |                  | 2.926            | 9.895            |
| 498                 | V.  | <b>ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>  | <b>0441</b> |  |                  |                  |                  |
| 42 do 49 (osim 498) | G.  | <b>KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>  | <b>0442</b> |  | <b>74.173</b>    | <b>19.517</b>    | <b>18.421</b>    |
| 42                  | I   | <b>KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)</b>   | <b>0443</b> |  | <b>2.352</b>     | <b>540</b>       | <b>350</b>       |
| 420                 | 1   | Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica  | 0444        |  |                  |                  |                  |
| 421                 | 2   | Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica  | 0445        |  |                  |                  |                  |
| 422                 | 3   | Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji   | 0446        |  | 2.352            | 540              | 350              |
| 423                 | 4   | Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu   | 0447        |  |                  |                  |                  |
| 427                 | 5   | Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji                        | 0448        |  |                  |                  |                  |
| 424,425,426 i 429   | 6   | Ostale kratkoročne finansijske obaveze   | 0449        |  |                  |                  |                  |
| 430                 | II  | <b>PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE</b>  | <b>0450</b> |  |                  |                  |                  |
| 43 osim 430         | III | <b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)</b>  | <b>0451</b> |  | <b>70.024</b>    | <b>18.555</b>    | <b>17.836</b>    |
| 431                 | 1   | Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji  | 0452        |  | 24               | 17               | 1.507            |
| 432                 | 2   | Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu  | 0453        |  |                  |                  |                  |
| 433                 | 3   | Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji  | 0454        |  |                  |                  |                  |
| 434                 | 4   | Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu  | 0455        |  |                  | 829              |                  |
| 435                 | 5   | Dobavljači u zemlji  | 0456        |  | 1.100            |                  | 12.178           |
| 436                 | 6   | Dobavljači u inostranstvu  | 0457        |  |                  |                  |                  |
| 439                 | 7   | Ostale obaveze iz poslovanja   | 0458        |  | 68.900           | 17.709           | 4.151            |
| 44, 45 i 46         | IV  | <b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>  | <b>0459</b> |  | <b>1.094</b>     | <b>263</b>       | <b>30</b>        |
| 47                  | V   | <b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST</b>   | <b>0460</b> |  |                  |                  | <b>114</b>       |
| 48                  | VI  | <b>OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE</b>   | <b>0461</b> |  | <b>437</b>       | <b>43</b>        |                  |
| 49 osim 498         | VII | <b>PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>   | <b>0462</b> |  | <b>266</b>       | <b>116</b>       | <b>91</b>        |
|                     | D.  | <b>GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0</b> | <b>0463</b> |  |                  |                  |                  |
|                     | Đ.  | <b>UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)≥0</b>  | <b>0464</b> |  | <b>196.552</b>   | <b>94.385</b>    | <b>114.245</b>   |
| 89                  | E.  | <b>VANBILANSNA PASIVA</b>  | <b>0465</b> |  | <b>1.172.467</b> | <b>1.192.020</b> | <b>1.230.973</b> |

U Smederevu

dana 24.02. godine



Zakonski zastupnik

*B. Jiovaguk*

---

## Popunjiva prvo lice - preduzetnik

Matični broj

Šifra delatnosti

PIB

07340362

4719

101588293

Naziv

TP MLAVA AD VUČAK

Sedište

Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20

## BILANS USPEHA

za period od 01.01. do 31.12. 2016 godine

u RSD

| Grupa računa,eačun        | Pozicija  | AOP         | Napome<br>na broj | Iznos         |                  |
|---------------------------|---|-------------|-------------------|---------------|------------------|
|                           |   |             |                   | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1                         | 2   | 3           | 4                 | 5             | 6                |
|                           | <b>PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>   |             |                   |               |                  |
| 60 do 65, osim<br>62 i 63 | <b>A POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)</b>   | <b>1001</b> |                   | <b>32.007</b> | <b>23.371</b>    |
| 60                        | I PRIHODI OD PRODAJE ROBE<br>(1003+1004+1005+1006+1007+1008)  | 1002        |                   | 19.229        | 18.951           |
| 600                       | 1 Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim<br>pravnim licima na domaćem tržištu                  | 1003        |                   | 19.229        |                  |
| 601                       | 2 Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim<br>pravnim licima na inostranom tržištu               | 1004        |                   |               |                  |
| 602                       | 3 Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim<br>pravnim licima na domaćem tržištu                    | 1005        |                   |               |                  |
| 603                       | 4 Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim<br>pravnim licima na inostranom tržištu                 | 1006        |                   |               |                  |
| 604                       | 5 Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu  | 1007        |                   |               | 1.912            |
| 605                       | 6 Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu   | 1008        |                   |               | 17.039           |
| 61                        | II PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA<br>(1010+1011+1012+1013+1014+1015)                         | 1009        |                   |               |                  |
| 610                       | 1 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i<br>zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu    | 1010        |                   |               |                  |
| 611                       | 2 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i<br>zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu | 1011        |                   |               |                  |
| 612                       | 3 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim<br>povezanim pravnim licima na domaćem tržištu      | 1012        |                   |               |                  |
| 613                       | 4 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim<br>povezanim pravnim licima na inostranom tržištu   | 1013        |                   |               |                  |
| 614                       | 5 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na<br>domaćem tržištu                                       | 1014        |                   |               |                  |
| 614                       | 6 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na<br>inostranom tržištu                                    | 1015        |                   |               |                  |
| 64                        | III PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA,<br>DONACIJA I SL.                                     | 1016        |                   |               |                  |
| 65                        | IV DRUGI POSLOVNI PRIHODI   | 1017        |                   | 12.778        | 4.420            |
|                           | <b>RASHODI I REDOVNOG POSLOVANJA</b>  |             |                   |               |                  |
| 50 do 55, 62 i<br>63      | <b>B POSLOVNI RASHODI (1019-1020-<br/>1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028<br/>+1029) ≥ 0</b>    | <b>1018</b> |                   | <b>28.333</b> | <b>31.385</b>    |



|                         |          |  |             |  |               |              |
|-------------------------|----------|--|-------------|--|---------------|--------------|
| 50                      | I        | NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE  | 1019        |  | 18.471        | 18.645       |
| 62                      | II       | PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE  | 1020        |  |               | 16           |
| 630                     | III      | POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA                | 1021        |  |               |              |
| 631                     | IV       | SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA                | 1022        |  |               |              |
| 51 osim 513             | V        | TROŠKOVI MATERIJALA  | 1023        |  | 52            | 495          |
| 513                     | VI       | TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE   | 1024        |  | 694           | 326          |
| 52                      | VII      | TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI   | 1025        |  | 2.656         | 3.807        |
| 53                      | VIII     | TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA  | 1026        |  | 2.463         | 2.983        |
| 540                     | IX       | TROŠKOVI AMORTIZACIJE  | 1027        |  | 2.091         | 2.238        |
| 541 do 549              | X        | TROŠKOVI DUGOROČIH REZERVISANJA  | 1028        |  | 122           | 2            |
| 55                      | XI       | NEMATERIJALNI TROŠKOVI   | 1029        |  | 1.784         | 2.905        |
|                         | <b>V</b> | <b>POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0</b>  | <b>1030</b> |  | <b>3.674</b>  |              |
|                         | <b>G</b> | <b>POSLOVNI FUBITAK (1018-1001) ≥ 0</b>  | <b>1031</b> |  |               | <b>8.014</b> |
| <b>66</b>               | <b>D</b> | <b>FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)</b>  | <b>1032</b> |  | <b>44.247</b> | <b>2.407</b> |
| 66, osim 662, 663 i 664 | I        | FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI                             | 1033        |  | 43.585        | 2.328        |
| 660                     | 1        | Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica  | 1034        |  |               |              |
| 661                     | 2        | Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica  | 1035        |  |               |              |
| 665                     | 3        | Prihodi pd učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata                   | 1036        |  |               |              |
| 669                     | 4        | Ostali finansijski prihodi   | 1037        |  | 43.585        | 2.328        |
| 662                     | II       | PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)   | 1038        |  | 563           |              |
| 663 i 664               | III      | POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)             | 1039        |  | 99            | 79           |
| <b>56</b>               | <b>Đ</b> | <b>FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)</b>  | <b>1040</b> |  | <b>1.012</b>  | <b>300</b>   |
| 56, osim 562, 563 i 564 | I        | FINANSIJSKI RASHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)       | 1041        |  |               |              |
| 560                     | 1        | Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima                            | 1042        |  |               |              |
| 561                     | 2        | Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima                              | 1043        |  |               |              |
| 565                     | 3        | Prihodi pd učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata                   | 1044        |  |               |              |
| 566 i 569               | 4        | Ostali finansijski rashodi   | 1045        |  |               |              |
| 562                     | II       | RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)   | 1046        |  | 827           | 208          |
| 563 i 564               | III      | NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)             | 1047        |  | 185           | 92           |
|                         | <b>E</b> | <b>DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)</b>   | <b>1048</b> |  | <b>43.235</b> | <b>2.107</b> |
|                         | <b>Ž</b> | <b>GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-3032)</b>   | <b>1049</b> |  |               |              |
| 683 i 685               | Z        | PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA | 1050        |  |               |              |
| 583 i 585               | I        | PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA | 1051        |  |               |              |
| 67 i 68, osim 683 i 685 | J        | OSTALI PRIHODI   | 1052        |  | 6.504         | 1.912        |
| 57 i 58, osim 583 i 585 | K        | OSTALI RASHODI   | 1053        |  | 3.463         | 990          |

|         |            |   |             |  |               |               |
|---------|------------|---|-------------|--|---------------|---------------|
|         | <b>L</b>   | <b>DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)</b>                | <b>1054</b> |  | <b>49.950</b> |               |
|         | <b>LJ</b>  | <b>GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)</b>                | <b>1055</b> |  |               | <b>4.985</b>  |
| 69-59   | <b>M</b>   | NETO DOBITAK KOJI SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA  | 1056        |  | 25            |               |
| 59-69   | <b>N</b>   | NETO GUBITAK KOJI SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA | 1057        |  |               | 211           |
|         | <b>NJ</b>  | <b>DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)</b>   | <b>1058</b> |  | <b>49.975</b> |               |
|         | <b>O</b>   | <b>GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)</b>   | <b>1059</b> |  |               | <b>5.196</b>  |
|         | <b>P</b>   | <b>POREZ NA DOBITAK</b>   |             |  |               |               |
| 721     | <b>I</b>   | PORESKI RASHOD PERIODA  | 1060        |  |               |               |
| deo 722 | <b>II</b>  | ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA  | 1061        |  |               | 8.792         |
| deo 722 | <b>III</b> | ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA  | 1062        |  | 340           |               |
| 723     | <b>R</b>   | ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA   | 1063        |  |               |               |
|         | <b>S</b>   | <b>NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)</b>  | <b>1064</b> |  | <b>50.315</b> |               |
|         | <b>T</b>   | <b>NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)</b>  | <b>1065</b> |  |               | <b>13.988</b> |
|         | <b>I</b>   | NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA  | 1066        |  |               |               |
|         | <b>II</b>  | NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU  | 1067        |  |               |               |
|         | <b>III</b> | NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA  | 1068        |  |               |               |
|         | <b>IV</b>  | NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU  | 1069        |  |               |               |
|         | <b>V</b>   | ZARADA PO AKCIJI  |             |  |               |               |
|         | <b>1</b>   | Osnovna zarada po akciji  | 1070        |  |               |               |
|         | <b>2</b>   | Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji   | 1071        |  |               |               |

U Smederevu

dana 24.02. godine



Zakonski zastupnik

*J. Tiovačk*

Popunjava prvo lice - preduzetnik

Matični broj

Šifra delatnosti

PIB

07340362

4719

101588293

Naziv

TP MLAVA AD VUČAK

Sedište

Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20

## IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2016 godine

u RSD

| Grupa računa, račun | Pozicija   | AOP  | Napomena broj | Iznos         |                  |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |  |      |               | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A NETO REZULTAT OSLOVANJA</b>   |      |               |               |                  |
|                     | I NETO DOBITAK (AOP 1064)  | 2001 |               | 50.315        |                  |
|                     | II NETO DOGUBITAK (AOP 1065)   | 2002 |               |               | 13.988           |
|                     | <b>B OSTALI SVEOBUHVAATNI DOBITAK ILI GUBITAK</b>  |      |               |               |                  |
|                     | <b>a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima</b>                 |      |               |               |                  |
|                     | 1 Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme                     |      |               |               |                  |
| 330                 | a) povećanje revalorizacionih rezervi  | 2003 |               |               | 7.545            |
|                     | b) smanjenje revalorizacionih rezervi  | 2004 |               |               | 50.298           |
|                     | 2 Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja                                 |      |               |               |                  |
| 331                 | a) dobiti  | 2005 |               |               |                  |
|                     | b) gubici  | 2006 |               |               |                  |
|                     | 3 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala                              |      |               |               |                  |
| 332                 | a) dobiti  | 2007 |               |               |                  |
|                     | b) gubici  | 2008 |               |               |                  |
|                     | 4 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava |      |               |               |                  |
| 333                 | a) dobiti  | 2009 |               |               |                  |
|                     | b) gubici  | 2010 |               |               |                  |
|                     | <b>b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima</b>        |      |               |               |                  |
|                     | 1 Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja                 |      |               |               |                  |
| 334                 | a) dobiti  | 2011 |               |               |                  |
|                     | b) gubici  | 2012 |               |               |                  |
|                     | 2 Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje                     |      |               |               |                  |
| 335                 | a) dobiti  | 2013 |               |               |                  |
|                     | b) gubici  | 2014 |               |               |                  |
|                     | 3 Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka                   |      |               |               |                  |
| 336                 | a) dobiti  | 2015 |               |               |                  |

|     |  |             |  |               |               |
|-----|--|-------------|--|---------------|---------------|
|     | b) gubici  | 2016        |  |               |               |
| 337 | 4 Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju   |             |  |               |               |
|     | a) dobici  | 2017        |  |               |               |
|     | b) gubici  | 2018        |  |               |               |
|     | I OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) $\geq 0$  | 2019        |  |               |               |
|     | II OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) $\geq 0$ | 2020        |  |               | 42.753        |
|     | III POREZ NA SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA   | 2021        |  |               |               |
|     | IV NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019-2020-2021) $\geq 0$   | 2022        |  |               |               |
|     | V NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020-2019+2021) $\geq 0$  | 2023        |  |               | 42.753        |
|     | <b>V UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIDA</b>   |             |  |               |               |
|     | I UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2001-2002+2022-2023) $\geq 0$   | 2024        |  | 50.315        |               |
|     | II UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002-2001+2023-2022) $\geq 0$  | 2025        |  |               | 56.741        |
|     | <b>G UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027+2028) = AOP 2024 <math>\geq 0</math> ili 2025 <math>\geq 0</math></b>       | <b>2026</b> |  | <b>50.315</b> | <b>56.741</b> |
|     | 1 Pripisan većinskim vlasnicima kapitala   | 2027        |  |               |               |
|     | 2 Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu   | 2028        |  |               |               |

U Smederevu

dana 24.02. godine



Zakonski zastupnik

*B. Jovaguk*

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Popunjava prvo lice - preduzetnik       |                  |                  |
| Matični broj                            | Šifra delatnosti | PIB              |
| <b>07340362</b>                         | <b>4719</b>      | <b>101588293</b> |
| Naziv                                   |                  |                  |
| <b>TP MLAVA AD VUČAK</b>                |                  |                  |
| Sedište                                 |                  |                  |
| <b>Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20</b> |                  |                  |

### IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12. **2016** godine

u RSD

| Pozicija   | AOP  | Iznos         |                  |
|--|------|---------------|------------------|
|  |      | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1  | 2    | 3             | 4                |
| <b>A TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                       |      |               |                  |
| I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)                                    | 3001 | 66.484        | 31.112           |
| 1 Prodaja i primljeni avansi   | 3002 | 37.474        | 28.509           |
| 2 Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti   | 3003 | 563           |                  |
| 3 Ostali prilivi iz redovnog poslovanja  | 3004 | 28.447        | 2.603            |
| II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)                                    | 3005 | 69.698        | 25.072           |
| 1 Isplate dobavljačima i dati avansi   | 3006 | 43.932        | 19.446           |
| 2 Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi  | 3007 | 2.731         | 3.709            |
| 3 Plaćene kamate   | 3008 |               | 202              |
| 4 Porez na dobitak   | 3009 | 4             |                  |
| 5 Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda  | 3010 | 23.031        | 1.715            |
| III Neto priliv iz poslovnih aktivnosti (I-II)   | 3011 |               | 6.040            |
| IV Neto odliv iz poslovnih aktivnosti (II-I)   | 3012 | 3.214         |                  |
| <b>B TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>                                    |      |               |                  |
| I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)                                 | 3013 |               | 1.560            |
| 1 Prodaja akcija i udela (neto prilivi)  | 3014 |               |                  |
| 2 Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 3015 |               | 1.560            |
| 3 Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)   | 3016 |               |                  |
| 4 Primljene kamate iz aktivnosti investiranja  | 3017 |               |                  |
| 5 Primljene dividende  | 3018 |               |                  |
| II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)                                 | 3019 |               |                  |
| 1 Kupovina akcija i udela (neto odlivi)  | 3020 |               |                  |
| 2 Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 3021 |               |                  |
| 3 Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)  | 3022 |               |                  |
| III Neto priliv iz aktivnosti investiranja (I-II)                                      | 3023 |               | 1.560            |
| IV Neto odliv iz aktivnosti investiranja (II-I)  | 3024 |               |                  |
| <b>V TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>                                    |      |               |                  |
| I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)                                 | 3025 | 3.355         |                  |
| 1 Uvećanje osnovnog kapitala   | 3026 |               |                  |
| 2 Dugoročni krediti (neto prilivi)   | 3027 |               |                  |
| 3 Kratkoročni krediti (neto prilivi)   | 3028 |               |                  |
| 4 Ostale dugoročne obaveze   | 3029 | 3.355         |                  |
| 5 Ostale kratkoročne obaveze   | 3030 |               |                  |

|          |   |             |               |               |
|----------|---|-------------|---------------|---------------|
| II       | Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)                     | 3031        |               | 7.581         |
| 1        | Otkup sopstvenih akcija i udela   | 3032        |               |               |
| 2        | Dugoročni krediti (neto odlivi)   | 3033        |               |               |
| 3        | kratkoročni krediti (neto odlivi)                                       | 3034        |               |               |
| 4        | Ostale obaveze (odlivi)   | 3035        |               | 7.581         |
| 5        | Finansijski lizing  | 3036        |               |               |
| 6        | Isplaćene dividende   | 3037        |               |               |
| III      | Neto priliv iz aktivnosti finansiranja (I-II)                           | 3038        | 3.355         |               |
| IV       | Neto odliv iz aktivnosti finansiranja (II-I)                            | 3039        |               | 7.581         |
| <b>G</b> | <b>SVEGA PRILIV GOTVINE (3001+3013+3025)</b>                            | <b>3040</b> | <b>69.839</b> | <b>32.672</b> |
| <b>D</b> | <b>SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031)</b>                            | <b>3041</b> | <b>69.698</b> | <b>32.653</b> |
| <b>Đ</b> | <b>NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)</b>                                 | <b>3042</b> | <b>141</b>    | <b>19</b>     |
| <b>E</b> | <b>NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)</b>                                  | <b>3043</b> |               |               |
| <b>Ž</b> | <b>GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>                          | <b>3044</b> | <b>34</b>     | <b>8</b>      |
| <b>Z</b> | <b>POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>            | <b>3045</b> | <b>52</b>     | <b>17</b>     |
| <b>I</b> | <b>NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>            | <b>3046</b> | <b>129</b>    | <b>10</b>     |
| <b>J</b> | <b>GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)</b> | <b>3047</b> | <b>98</b>     | <b>34</b>     |

U Smederevu



Zakonski zastupnik

*J. Jiovaqul*

dana 24.02. godine

|   |                                 |
|---|---------------------------------|
| Popunjava prvo lice - preduzetnik                   | PIB                             |
| Matični broj<br><b>07340362</b>                     | Šifra delatnosti<br><b>4719</b> |
| Naziv<br><b>TP MILAVA AD VUČAK</b>                  |                                 |
| Sedište<br><b>Smederevo, Vučak, Karadordjeva 20</b> |                                 |

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**

u periodu od 01.01. do 31.12. 2016 godine

u 000 RSD

| RB | Opis  | Komponente kapitala |      |      |      |          |      |      |                      |      |      |           |      |      |      |    |  |  |
|----|---|---------------------|------|------|------|----------|------|------|----------------------|------|------|-----------|------|------|------|----|--|--|
|    |   | Komponente kapitala |      |      |      |          |      |      | Komponente rezultata |      |      |           |      |      |      |    |  |  |
|    |   | 30                  | 31   | 32   | 35   | 047/1237 | 34   | 330  | 331                  | 332  | 333  | 334 I 335 | 336  | 337  | 16   | 17 |  |  |
| 1  | Početno stanje na dan 01.01. 2015   | 4001                | 4019 | 4037 | 4055 | 62.757   | 4073 | 4091 | 4109                 | 4185 | 4198 | 4217      | 4235 | 4244 | 4244 |    |  |  |
| 1  | a) dugovni saldo računa   | 4001                | 4019 | 4037 | 4055 | 62.757   | 4073 | 4091 | 4109                 | 4185 | 4198 | 4217      | 4235 | 4244 | 4244 |    |  |  |
|    | b) potražni saldo računa  | 4002                | 4020 | 4038 | 4056 |          | 4074 | 4092 | 4110                 | 4186 | 4199 | 4218      | 4236 | 4245 | 4245 |    |  |  |
|    | <b>Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika</b> |                     |      |      |      |          |      |      |                      |      |      |           |      |      |      |    |  |  |
| 2  | a) ispravke na dugovnoj strani računa   | 4003                | 4021 | 4039 | 4057 | 4075     | 4093 | 4111 | 4129                 | 4187 | 4200 | 4219      | 4237 | 4246 | 4246 |    |  |  |
|    | b) ispravke na potražnoj strani računa  | 4004                | 4022 | 4040 | 4058 | 4076     | 4094 | 4112 | 4130                 | 4188 | 4201 | 4220      | 4238 | 4247 | 4247 |    |  |  |
| 3  | a) korigovano početno stanje na dan 01.01. 2015                                   | 4005                | 4023 | 4041 | 4059 | 62.757   | 4077 | 4095 | 4113                 | 4191 | 4204 | 4223      | 4241 | 4246 | 4246 |    |  |  |
|    | b) korigovani dugovni saldo računa (1a+2a-2b)Σ0                                   | 4006                | 4024 | 4042 | 4060 | 4078     | 4096 | 4114 | 4132                 | 4200 | 4213 | 4232      | 4250 | 4246 | 4246 |    |  |  |
|    | c) korigovani dugovni saldo računa (1b-2a+2b)Σ0                                   | 4007                | 4025 | 4043 | 4061 | 13.988   | 4079 | 4097 | 4115                 | 4193 | 4206 | 4225      | 4243 | 4248 | 4248 |    |  |  |
|    | d) promena u prethodnoj godini  | 4008                | 4026 | 4044 | 4062 | 42.752   | 4080 | 4098 | 4116                 | 4194 | 4207 | 4226      | 4244 | 4249 | 4249 |    |  |  |
| 4  | a) promena na dugovnoj strani računa  | 4009                | 4027 | 4045 | 4063 | 33.998   | 4081 | 4099 | 4117                 | 4195 | 4208 | 4227      | 4245 | 4250 | 4250 |    |  |  |
|    | b) promena na potražnoj strani računa   | 4010                | 4028 | 4046 | 4064 |          | 4082 | 4100 | 4118                 | 4196 | 4209 | 4228      | 4246 | 4251 | 4251 |    |  |  |
| 5  | a) dugovni saldo računa (3a+4a-4b)Σ0  | 4011                | 4029 | 4047 | 4065 |          | 4083 | 4101 | 4119                 | 4197 | 4210 | 4229      | 4247 | 4252 | 4252 |    |  |  |
|    | b) potražni saldo računa (3b-4a+4b)Σ0   | 4012                | 4030 | 4048 | 4066 |          | 4084 | 4102 | 4120                 | 4198 | 4211 | 4230      | 4248 | 4253 | 4253 |    |  |  |
|    | <b>Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika</b> |                     |      |      |      |          |      |      |                      |      |      |           |      |      |      |    |  |  |
| 6  | a) ispravke na dugovnoj strani računa   | 4011                | 4029 | 4047 | 4065 |          | 4083 | 4101 | 4119                 | 4197 | 4210 | 4229      | 4247 | 4252 | 4252 |    |  |  |
|    | b) ispravke na potražnoj strani računa  | 4012                | 4030 | 4048 | 4066 |          | 4084 | 4102 | 4120                 | 4198 | 4211 | 4230      | 4248 | 4253 | 4253 |    |  |  |
| 7  | a) korigovano početno stanje na dan 01.01. 2016                                   | 4013                | 4031 | 4049 | 4067 | 33.998   | 4085 | 4103 | 4121                 | 4199 | 4212 | 4231      | 4249 | 4254 | 4254 |    |  |  |
|    | b) korigovani dugovni saldo računa (5a+6a-6b)Σ0                                   | 4014                | 4032 | 4050 | 4068 |          | 4086 | 4104 | 4122                 | 4200 | 4213 | 4232      | 4250 | 4255 | 4255 |    |  |  |
|    | c) korigovani dugovni saldo računa (5b-6a+6b)Σ0                                   | 4015                | 4033 | 4051 | 4069 |          | 4087 | 4105 | 4123                 | 4201 | 4214 | 4233      | 4251 | 4256 | 4256 |    |  |  |
|    | d) promena u tekućoj godini   | 4016                | 4034 | 4052 | 4070 |          | 4088 | 4106 | 4124                 | 4202 | 4215 | 4234      | 4252 | 4257 | 4257 |    |  |  |
| 8  | a) ispravke na dugovnoj strani računa   | 4016                | 4034 | 4052 | 4070 |          | 4088 | 4106 | 4124                 | 4202 | 4215 | 4234      | 4252 | 4257 | 4257 |    |  |  |
|    | b) ispravke na potražnoj strani računa  | 4017                | 4035 | 4053 | 4071 |          | 4089 | 4107 | 4125                 | 4203 | 4216 | 4235      | 4253 | 4258 | 4258 |    |  |  |
| 9  | a) dugovni saldo računa (7a+8a-8b)Σ0  | 4018                | 4036 | 4054 | 4072 |          | 4090 | 4108 | 4126                 | 4204 | 4217 | 4236      | 4254 | 4259 | 4259 |    |  |  |
|    | b) potražni saldo računa (7b-8a+8b)Σ0   |                     |      |      |      |          |      |      |                      |      |      |           |      |      |      |    |  |  |

U \_\_\_\_\_ Smederevu  
 dana \_\_\_\_\_ 24.02.



*Jo. Trajaguk*

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

**TP MLAVA AD, VUČAK**



TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

## I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

### OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

#### 1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: **TRGOVINSKO PREDUZEĆE MLAVA AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK**

Skraćeni naziv društva: **TP MLAVA AD, VUČAK**

Sedište društva: **Vučak, Karađorđeva 20, 11300 Smederevo**

Veličina društva: **mikro pravno lice**

Oblik organizovanja: **akcionarsko društvo**

Matični broj: : **07340362**

Šifra delatnosti: **47.19 - ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama**

PIB: **101588293**

#### 1.2. Istorijat društva

Trgovinsko preduzeće Mlava ad Petrovac osnovano je 1955. godine i samostalno je poslovalo sve do 1974.godine, kada se integriše sa PZK Borac. U sklopu navedenog kombinata preduzeće je poslovalo do 31.12.1989.godine. Kao Društveno trgovinsko preduzeće koje se bavi delatnošću trgovine na malo mešovitim robom posluje do 1998.godine. Podelom preduzeca PTK Mlava Petrovac na Mlavi na tri preduzeća, Mlava nastavlja samostalno sa radom kao DTP i upisano je u registarski uložak trgovinskog suda u Požarevcu 1-7776-00. Preduzeće DTP Mlava se uskladjuje sa Zakonom o preduzećima i upisuje registar Trgovinskog Suda u Požarevcu Fi.984/98 30.10.1998.godine. Kod Agencije za privredne registre DTP Mlava je registrovana rešenjem BD 24938/2005 od 03.06.2005.godine.

DTP Mlava je privatizovano 2007. godine. Kupac 70% društvenog kapitala subjekta privatizacije je Cok-trgovina doo iz Vučaka, Smederevo. Ugovorom o spajanju uz pripajanje društvo Cok-Trgovina d.o.o iz Vučaka pripaja se se svom matičnom društvu Coka d.o.o Vučak (društvo sticalac), dan obračuna spajanja uz pripajanje je 30.09.2011. godine. Po osnovu navedene promene Coka d.o.o Vučak, Smederevo postaje vlasnik 76,16875% ukupno emitovanih akcija. Dana 21.10.2011. godine TP Mlava a.d menja sedište na Karađorđeva 20, Vučak,

Privredno društvo Coka doo Vučak, 21. 06. 2012.godine, unosi nenovčani kapital, paket akcija od 51.078 komada, koje poseduje u TP Mlava ad Vučak, procenjene od strane ovlašćenog procenitelja u ukupnom iznosu od 121.539.590,00 dinara, u privredno društvo COKA MALOPRODAJA doo Vučak, koje time postaje većinski vlasnik TP Mlava ad Vučak.Ovu promenu APR je registrovao 15.08.2012.godine, Rešenjem broj BD 108478/12. Promena je registrovana i u Centralnom registru HoV.

U 2016. godini, statusnom promenom pripajanja matičnom društvu Coka doo Vučak, prestalo je da postoji privredno društvo Coka Maloprodaja doo Vučak. Promena je registrovana u APR-u Rešenjem BDŽU 49941/2016/01 od 27. 06. 2016. godine. Ovom promenom došlo je do promene u vlasničkoj strukturi TP Mlava ad Vučak, čiji većinski vlasnik postaje Coka doo Vučak.

Pregled vlasničke strukture sa stanjem na dan bilansa 31. 12. 2016. godine, dat je u niže navedenoj tabeli:

| <i><b>vlasnik akcija</b></i>  | <i><b>broj običnih akcija</b></i> | <i><b>% učešće u ukupnoj emisiji akcija</b></i> |
|-------------------------------|-----------------------------------|---|
| 1. Coka d.o.o.                | 51.078                            | 76,16875  |
| 2. Akcionarski fond           | 5.577                             | 8,31656   |
| 3. Mali akcionari – fiz. lica | 10.404                            | 15,51470  |
| <b>Ukupno</b>                 | <b>67.059</b>                     | <b>100,00</b>                                   |

U cilju konsolidacije ekonomsko-finansijskog poslovanja, Odbor direktora je preduzeo mere za rešavanje poremećaja u novčanim tokovima i doneo odluku o izradi Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije, kojim bi se konsolidovalo poslovanje.

**TP MLAVA AD, VUČAK**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

---

Skupština društva je prihvatila Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije i u 2014. godini, donela odluku da se u cilju sanacije Društva pokrene stečajni postupak uz unapred pripremljeni plan reorganizacije i da predlagač bude samo Društvo. Unapred pripremljeni plan reorganizacije stupio je na pravnu snagu 15. 12. 2014. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije obaveze prema poveriocima repr ogramirane su na period od 30 meseci, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 6 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 24 meseca.

Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: [www.tp-mlava.com](http://www.tp-mlava.com)

### **1.3. Delatnost**

Pretežno registrovana delatnost je 47.19 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama..

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti: promet robe na veliko, izdavanje u zakup sopstvenih nepokretnosti i druge registrovane delatnosti u skladu sa čl. 8. Statuta

#### **Ostale opšte informacije o privrednom društvu:**

1. TP Mlava ad Vučak pripada grupi za konsolidaciju za koju za 2016. godinu matično pravno lice Coka doo Vučak, sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje. grupu za konsolidaciju čine sledeća pravna lica:

|   |                        |
|---|------------------------|
| Coka doo, Vučak – matično društvo           | matični broj 06057292  |
| Rajić Trgovina doo, Vučak – zavisno društvo | matični broj 20874449  |
| Rajić Invest doo, Vučak – zavisno društvo   | matični broj 20874481  |
| Mladost doo, Odžaci - zavisno društvo       | matični broj:08028435  |
| TP Mlava ad, Vučak - zavisno društvo        | matični broj:07340362  |
| TP Inex Velepromet ad - zavisno društvo     | matični broj: 07163681 |
| UP Goč ad, Trstenik – kontrolisano društvo  | matični broj 07152469  |

2. Prema odredbama Zakona o privrednim društvima, licem povezanim sa TP Mlava ad, smatraju se:

- pravna lica: Coka doo, koja poseduje 76,17 % akcija, u kapitalu TP Mlava ad Vučak;
- fizička lica članovi Odbora direktora TP Mlava ad i to: Nikola Pokrajac, neizvršni direktor, predsednik odbora direktora, Ljiljana Popadić, izvršni i generalni direktor i Ana Đorđević, neizvršni direktor.

### **1.4. Organi društva**

Prema članu 25. Statutu, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora, kao organ upravljanja
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja.

### **1.5. Broj zaposlenih u društvu**

TP Mlava ad Vučak je na dan 31. decembra 2016. godine imalo 4 zaposlena. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

|                               |          |
|-------------------------------|----------|
| – visoka stručna sprema (VII) | <u>2</u> |
| – srednja stručna sprema (IV) | <u>2</u> |
| <b>Ukupno:</b>                | <u>4</u> |

## 1.6. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

### 1.7. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

### 1.8. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2016. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2015. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

### 1.9. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

### 1.10. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će TP Mlava ad, Vučak nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na rezultatima poslovanja koji su ostvareni i prema kojima je društvo izašlo iz zone gubitaka. Vrednost obrtno imovine veća je od kratkoročnih obaveza, što za rezultat ima pozitivan neto obrtni kapital. Prema poziciji na lokalnom tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje i poslovnih prihoda kao i planovima poslovanja u narednim godinama ne očekuju se značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

Imajući u vidu napred navedeno Uprava smatra da ne postoje značajnije neizvesnosti da će Društvo biti u mogućnosti da svoje poslovanje nastavi u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip).

### 1.11. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje TP Mlava ad, Vučak odgovorna su sledeća lica:

- Ljiljana Popadić, generalni direktor privrednog društva;

\_ Privredno društvo Lana 026 doo Smederevo, registrovano za obavljanje računovodstvenih i knjigovodstvenih poslova.

## 1.12. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

### 1.13. Politike upravljanja rizikom

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

1. *kreditnom riziku* - postoji rizik da komitenti Društva svoje obaveze prema Društvu ne izmire u ugovorenim rokovima;
2. *riziku likvidnosti* – Društvo je izloženo dnevnim zahtevima za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novčana sredstva; i
3. *tržišnom riziku* - Društvo je izloženo rizicima po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promena deviznih kurseva.

Društvo je je takođe izloženo i prati uticaje operativnog rizika, rizika ulaganja u druga pravna lica i sopstvena osnovna sredstva.

*Ciljevi upravljanja rizikom:* Cilj upravljanja rizicima je njihova optimizacija i umanjeње potencijalnih gubitaka po osnovu tih rizika. Konkretni ciljevi upravljanja rizikom likvidnosti su ispunjavanje obaveza Društva, ispunjavanje zahteva regulative i poštovanje interno postavljenih limita.

U cilju boljeg upravljanja likvidnošću, Društvo prati kretanja na domaćem tržištu novca, u smislu pravovremenog obezbeđenja likvidnih sredstava za poslovanje.

*Politika i postupci za upravljanje rizikom:* načela upravljanja rizicima su:

- izbegavanje rizika,
- smanjivanje rizika i
- zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansijskih instrumenata.

Društvo upravlja *kreditnim rizikom* kako na nivou klijenta, grupe povezanih lica, tako i na nivou ukupnog kreditnog portfolija. Izloženost kreditnom riziku (koji se izražava kao nemogućnost naplate potraživanja sa pripadajućim kamatama) Društvo kontinuirano prati kroz:

- bonitet i kreditnu sposobnost klijenata Društva i načine (instrumente) obezbeđenja (stalno ili prema potrebi),
- stepen naplativosti kredita i kamata (dnevno i mesečno praćenje),
- sagledavanja, u skladu sa propisanim standardima, izloženosti Društva kreditnom riziku (procenom stepena rizičnosti ukupnog kreditnog portfolija), i
- evidentirane potencijalne gubitke za svakog klijenta pojedinačno.

Uslovi odobrenja svakog plasmana pravnim licima se određuju individualno, a u zavisnosti od vrste klijenta, namene za koju se plasman odobrava, procenjene njegove kreditne sposobnosti, kao i od trenutne situacije na tržištu. Uslovi obezbeđenja koji prate svaki plasman su takođe opredeljeni analizom boniteta klijenta, vrstom izloženosti kreditnom riziku, ročnosti plasmana kao i samom sumom.

Društvo upravlja *rizikom likvidnosti* sprovođenjem više aktivnosti:

- Društvo priprema planove novčanih tokova u domaćoj i stranoj valuti;
- Društvo održava portfolio koji se sastoji od likvidnih hartija od vrednosti i diversifikovanih sredstava koja može lako da konvertuje u gotovinu u slučaju nepredvidivih i negativnih oscilacija u tokovima gotovine Društva;

Analiza kreditnog rizika se vrši u okviru Službe finansija koja vrši analizu i daje ocene kreditne sposobnosti klijenta.

Na osnovu dnevnih i mesečnih planova likvidnosti i zakonski definisanih racija, a u cilju dublje analize rizika likvidnosti Društvo u okviru Službe finansija, vrši se identifikovanje, merenje, praćenje i upravljanje rizikom likvidnosti.

Instrumenti praćenja izloženosti Društva *riziku likvidnosti* uključuju metod praćenja priliva i odliva sredstava, kao i merenje razlike između sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Nivo likvidnosti se iskazuje pokazateljem likvidnosti koji predstavlja odnos:

TP MLAVA AD, VUČAK

---

Napomene uz finansijske izveštaje

- zbiru likvidnih sredstava prvog i drugog reda (gotovina, sredstva na računima kod drugih banaka, potraživanja u postupku realizacije i ostala potraživanja Društva koja dospevaju do mesec dana) i

- zbiru obaveza po viđenju bez ugovorenog roka dospeća i obaveza sa ugovorenim rokom dospeća u narednih mesec dana.

Likvidnost se prati i pomoću izveštaja o strukturnoj ročnoj usklađenosti (maturity mismatch): bilansne pozicije se raspoređuju u određene intervale ročnosti prema preostalom roku dospeća, sem pozicija kapitala, ostale aktive i ostale pasive koji su smešteni u interval bez definisanog roka dospeća

Instrumenti praćenja izloženosti Društva riziku kamatnih stopa uključuju merenje razlike između kamatno osetljivih sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Upravljanje deviznim rizikom Društva vrši se na osnovu dnevne mape valutne strukture.

Politika i procedura privrednog subjekta za izbegavanje preteranih koncentracija rizika:

- da bi se smanjio ili ograničio rizik likvidnosti rukovodstvo Društvo nastoji da diversifikuje svoje izvore finansiranja;
- da bi se smanjio ili ograničio kreditni rizik rukovodstvo Društva nastoji da diversifikuje kredite na veći broj klijenata.

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

#### 1.14. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

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

##### *(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe*

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

##### *(b) Finansijski prihodi*

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

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

##### *(c) Prihod od zakupnina*

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

##### *(d) Prihod od dividendi*

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

#### 1.15. Rashodi

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

*(a) Poslovni rashodi*

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

*(b) Finansijski rashodi*

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

### **1.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva.

### **1.17. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

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

Nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji

kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

#### **1.19. Investicione nekretnine**

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Za procenu fer vrednosti investicionih nekretnina angažuju se profesionalni procenitelji. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše na dan bilansa stanja, kada dođe do značajnijih odstupanja na tržištu.

#### **1.20. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja**

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

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

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

#### **1.21. Zalihe**

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

#### **1.22. Kratkoročna potraživanja**

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po faktornoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od šezdeset dana (60 dana) od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga nadležne službe proizilazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi se o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost

potraživanja umanjena. Odluku o direktnom otpisu, a na osnovu obrazloženog predloga nadležne službe i saglasnosti finansijskog direktora, donosi organ upravljanja - Odbor direktora.

### **1.23. Finansijske obaveze**

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

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

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

### **1.24. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

#### **Rezervisanja**

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva; Društvo samostalno vrši sveobuhvatnu aktuarsku procenu potrebnu za izračunavanje obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju.

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.



### **Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

#### **1.25. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

#### **1.26. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja**

#### **1.27. Obelodanjivanja informacija o otkupu sopstvenih akcija ili udela**

#### **1.28. Uporedni podaci**

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja, predstavljaju finansijski izveštaji za 2015. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 27. aprila 2016. godine, izrazio mišljenje sa rezervom.

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

## II POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

### 1.29. STALNA IMOVINA

Na rednom broju 0002 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja, Društvo ima iskazanu stalnu imovinu u iznosu od 82.419 hiljada dinara. Stalna imovina obuhvata: nekrenine, postrojenja i opremu, dugoročne finansijske plasmane i dugoročna potraživanja. Pregled stalne imovine dat je u nastavku teksta.

### 1.30. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Na rednom broju 0010 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od 33.847 hiljada dinara.

#### UPOREDNI PREGLED NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Kategorije nekretnina, postrojenja i opreme | Stanje na dan<br>31.12.2016. (po<br>nabavnoj vrednosti) | Stanje na dan<br>31.12.2015. (po<br>nabavnoj vrednosti) |
|------|---|---|---|
| 1    | 2   | 3   | 4   |
| 1.   | Zemljište                                   | 3.880   | 3.880   |
| 2.   | Građevinski objekti                         | 122.553   | 122.553   |
| 3.   | Postrojenja i oprema                        | 2.566   | 2.566   |
| 4.   | Investicione nekretnine                     | 7.960   | 7.960   |
|      | <b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>              | <b>136.959</b>  | <b>136.959</b>  |

Društvo nema dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu. Od strane rukovodstva društva preduzete su mere za obezbeđenje potrebne dokumentacije za uknjižbu objekata.

U skladu sa Zakonom o legalizaciji, 27. 01. 2014. predati su zahtevi za legalizaciju objekata koji su vanknjižno vlasništvo i angažovana su stručna lica na izradi elaborata (geodetski snimak, projekat izvedenog stanja, etažiranje i dr.) za uknjižbu. Aktivnosti na uknjižbi nekretnina nastavljene su u 2015. i 2016. godini, shodno odredbama Zakona o ozakonjenju.

Na pomenutim nepokretnostima nema upisanih hipoteka.

### 1.31. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

| Grupe osnovnih sredstava                   | Stopa amortizacije % |
|--|----------------------|
| – Građevinski objekti                      | 1,50 - 3,00          |
| – Postrojenja i oprema                     | 10,00 - 20,00        |
| – Nameštaj                                 | 10,00 - 20,00        |
| – Kompjuteri                               | 20,00                |
| – Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom | 10,00                |

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

### 1.32. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

(u hiljadama dinara)

| Redni broj | Kategorije osnovnih sredstava  | Iznos         | Učešće u %  |
|------------|--------------------------------|---------------|-------------|
| 1.         | Zemljište                      | 3.880         | 11%         |
| 2.         | Građevinski objekti            | 21.640        | 64%         |
| 3.         | Postrojenja i oprema           | 367           | 1%          |
| 4.         | Investicione nekretnine        | 7.960         | 24%         |
|            | <b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b> | <b>33.847</b> | <b>100%</b> |

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model revalorizacije koja predstavlja fer vrednost osnovnih sredstava (građevinskih objekata, zemljišta i opreme) i model fer vrednosti za vrednovanje investicionih nekretnina. Procena je vršena u 2014. godini. Na dan bilansa stanja 2016. godine, nije rađena procena fer vrednosti pošto je procenjeno da nije bilo većih odstupanja u fer vrednosti u odnosu na 2014. godinu.

Osnovna sredstva popisana su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su: obračun amortizacije građevinskih objekata, postrojenja i opreme.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 1.932 hiljade dinara, a opreme 159 hiljada dinara, što ukupno iznosi 2.091 hiljada dinara.

Prihodi koje je Društvo ostvarilo izdavanjem investicionih nekretnina u zakup u 2016. godini iznose ukupno 12.778 hiljada dinara, što čini 40% poslovnih prihoda.

Dinamika promena na nekretninama, postrojenju i opremi data je u niže navedenoj tabeli.

### 1.33. DINAMIKA PROMENA NA NEKRETNINAMA, POSTROJENJIMA I OPREMI

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

U niže navedenoj tabeli prikazana je dinamika promena na nekretninama, postrojenjima i opremi:

(u hiljadama dinara)

|          |   | Zemljište    | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | Red. broj | Opis dinamike plasmana |
|----------|---|--------------|---------------------|----------------------|-------------------------|-----------|------------------------|
| <b>I</b> | <b>NABAVNA VREDNOST</b>                 |              |                     |                      |                         |           |                        |
| <b>1</b> | <b>Početno stanje</b>                   | <b>3.880</b> | <b>122.553</b>      | <b>2.566</b>         | <b>7.960</b>            |           | <b>136.959</b>         |
| <b>2</b> | <b>Povećanje</b>                        |              |                     |                      |                         |           |                        |
| 2.1      | Nove nabavke                            |              |                     |                      |                         |           |                        |
| 2.2      | Procena                                 |              |                     |                      |                         |           |                        |
| 2.3      | Procena kapitala                        |              |                     |                      |                         |           |                        |
| 2.4      | Viškovi                                 |              |                     |                      |                         |           |                        |
| 2.5      | Investicione nekretnine                 |              |                     |                      |                         |           |                        |
| 2.6      | Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi |              |                     |                      |                         |           |                        |
| <b>3</b> | <b>Smanjenje</b>                        |              |                     |                      |                         |           |                        |
| 3.1      | Prodaja osnovnih sredstava              |              |                     |                      |                         |           |                        |
| 3.2      | Manjkovi                                |              |                     |                      |                         |           |                        |
| 3.3      | Rashod                                  |              |                     |                      |                         |           |                        |
| 3.4      | Procena                                 |              |                     |                      |                         |           |                        |
| 3.5      | Ostalo                                  |              |                     |                      |                         |           |                        |

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

|             |   |       |         |       |       |  |         |
|-------------|---|-------|---------|-------|-------|--|---------|
|             | Stanje na kraju godine (31.12. 2016.)       | 3.880 | 122.553 | 2.566 | 7.960 |  | 136.959 |
| <b>II</b>   | <b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>                   |       |         |       |       |  |         |
| <b>1</b>    | <b>Početno stanje</b>                       |       | 98.981  | 2.040 |       |  | 101.021 |
| <b>2</b>    | <b>Povećanje</b>                            |       | 1.932   | 159   |       |  | 2.091   |
| 2.1         | Otuđenje osnovnih sredstava                 |       |         |       |       |  |         |
| 2.2         | Amortizacija                                |       | 1.932   | 159   |       |  | 2.091   |
| 2.3         | Procena                                     |       |         |       |       |  |         |
| <b>3</b>    | <b>Smanjenje</b>                            |       |         |       |       |  |         |
| 3.1         | Manjkovi                                    |       |         |       |       |  |         |
| 3.2         | Rashod                                      |       |         |       |       |  |         |
| 3.3         | Isknjiženje ispravke                        |       |         |       |       |  |         |
| 3.4         | Ostale                                      |       |         |       |       |  |         |
| <b>4</b>    | <b>Stanje na kraju godine (31.12.2016.)</b> |       | 100.913 | 2.199 |       |  | 103.112 |
| <b>III.</b> | <b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA</b> | 3.880 | 21.640  | 367   | 7.960 |  | 33.847  |

#### 1.34. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u izveštajnim periodu nisu iskazani dugoročni finansijski plasmani koji se odnose na učešće u kapitalu ostalih pravnih lica. Dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 33.407 hiljada dinara, iskazani su kao uporedni podatak za prethodnu godinu.

Dugoročni finansijski plasmani su se sastojali od učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju u privrednom društvu Trgovina Napred doo, Velika Plana u iznosu od 33.407 hiljada dinara, što je predstavljalo učešće u kapitalu od 18,85%.

Odlukom Odbora direktora od 26. 09. 2016. godine izvršena je prodaja udela kupcu TP Dunav ad Vučak uz naknadu od 33.407 hiljada dinara.

#### 1.35. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su dugoročna potraživanja u iznosu od 48.572 hiljade dinara. Struktura dugoročnih potraživanja data je u nastavku:

Dugoročna potraživanja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Opis                                 | 2016.         | 2015.        |
|------|--------------------------------------|---------------|--------------|
| 1.   | Ostala dugoročna potraživanja        | 48.572        | 2.712        |
|      | <b>UKUPNO DUGOROČNA POTRAŽIVANJA</b> | <b>48.572</b> | <b>2.712</b> |

#### 1.36. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Dužnik                 | Iznos         |
|------|------------------------|---------------|
| 1.   | Coka doo, Vučak - UPPR | 48.572        |
|      | <b>UKUPNO:</b>         | <b>48.572</b> |

#### 1.37. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

|                        | Broj dužnika | Vrednost u hiljadama dinara |
|------------------------|--------------|-----------------------------|
| a) Ukupan broj dužnika | 1            | 48.572                      |

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

|                         |   |        |
|-------------------------|---|--------|
| b) Usaglašeno 100%      | 1 | 48.572 |
| c) Usaglašeno delimično |   |        |
| d) Neusaglašeno         |   |        |

### 1.38. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 0042 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su odložena poreska sredstva u iznosu od 5.187 hiljada dinara. U uporednim pokazateljima za 2015. godinu odložena poreska sredstva iznose 4.847 hiljada dinara.

### 1.39. OBRтна IMOVINA

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 108.946 hiljada dinara. Obrtna imovina obuhvata: zalihe, potraživanja po osnovu prodaje, druga potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinske ekvivalente i gotovinu, porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja.

#### 1.39. ZALIHE

U izveštajnom periodu u okviru obrtne imovine na poziciji zaliha iskazan je inos od 4 hiljade dinara, koji se odnosi na plaćene avanse za zalihe i usluge.

### 1.40. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Struktura kratkoročnih potraživanja data je u nastavku:

| Naziv   | 2016.          | 2015.         |
|---|----------------|---------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje  | 932            | 192           |
| Druga potraživanja  | 85.291         | 8.558         |
| Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha |                |               |
| Kratkoročni finansijski plasmani  | 7.771          | 7.771         |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina   | 98             | 34            |
| PDV   | 14.609         | 846           |
| Aktivna vremenska razgraničenja   | 241            | 80            |
| <b>Ukupno kratkoročna potraživanja</b>                                    | <b>108.942</b> | <b>17.481</b> |

### 1.41. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 932 hiljade dinara. Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji .

### 1.42. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2016. godine, iznosila su 932 hiljade dinara.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

**TP MLAVA AD, VUČAK**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

(u hiljadama dinara)

| Red. broj | Naziv kupca i mesto                 | Iznos      | Usaglašeno | Neusaglašeno |
|-----------|-------------------------------------|------------|------------|--------------|
| 1         | 2                                   | 3          | 4          | 5            |
| 1.        | Stanisavljević Jasmina pr. Petrovac | 13         | 13         | 0            |
| 2.        | Biftek Niš                          | 121        | 121        | 0            |
| 3.        | Yuhor -Export ad, Jagodina          | 42         | 42         | 0            |
| 4.        | TP Dunav ad Vučak                   | 751        | 751        | 0            |
| 5.        | PR Zlatna pšenica plus, Smederevo   | 5          | 5          | 0            |
|           | <b>UKUPNO</b>                       | <b>932</b> | <b>932</b> | <b>0</b>     |

**STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI**

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Naziv starosne grupe   | Iznos      | % učešća      |
|------|--|------------|---------------|
| 1.   | Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu                                | 807        | 86,59         |
| 2.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca                          | 125        | 13,41         |
| 3.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci          |            |               |
| 4.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine |            |               |
| 5.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine         |            |               |
| 6.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine           |            |               |
| 7.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine                   |            |               |
|      | <b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>                                      | <b>932</b> | <b>100,00</b> |

Društvo nema potraživanja od kupaca u zemlji koja su starija od godinu dana. Kod kupaca u zemlji nije vršena ispravka vrednosti ovih potraživanja.

**USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI**

(u hiljadama dinara)

| Opis                               | Broj kupaca | Iznos |
|------------------------------------|-------------|-------|
| a) Kupci sa saldom (b + c + d = a) | 5           | 932   |
| b) Usaglašeno 100%                 | 5           | 932   |
| c) Usaglašeno delimično            |             |       |
| d) Nije usaglašeno                 |             |       |

**1.43. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja iskazana u Bilansu stanja na rednom broju 0060 (oznaka AOP) u iznosu od 85.291 hiljade dinara i odnose se na:

(u hiljadama dinara)

| R. b. | Opis konta                                   | Stanje 31. 12. 2016. | Stanje 31.12.2015. |
|-------|--|----------------------|--------------------|
| 1.    | Potraživanja od zaposlenih                   |                      |                    |
| 2.    | Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | 297                  | 294                |

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

|    |   |               |              |
|----|---|---------------|--------------|
| 3. | Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 33            | 15           |
| 4. | Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju            |               |              |
| 5. | Ostala kratkoročna potraživanja                               | 84.976        | 8.249        |
| 6. | Ispravka vrednosti drugih potraživanja                        | -15           |              |
|    | <b>UKUPNO</b>   | <b>85.291</b> | <b>8.558</b> |

#### 1.44. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 7.771 hiljade dinara.

| R.b. | Opis                             | Stanje 31.12.2016. |
|------|----------------------------------|--------------------|
| 1.   | Kratkoročni zajmovi u zemlji     | 7.771              |
|      | - <i>Rajić Invest doo, Vučak</i> | 7.771              |
|      | <b>UKUPNO:</b>                   | <b>7.771</b>       |

#### 1.45. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 98 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

|  | 2016.     | 2015.     |
|--|-----------|-----------|
| Tekući (poslovni) računi   | 98        | 34        |
| Ostala novčana sredstva  | 0         | 0         |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena | 0         | 0         |
| <b>UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>                      | <b>98</b> | <b>34</b> |

#### 1.46. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je iznos od 14.609 hiljada dinara poreza na dodatnu vrednost, koji se odnosi na poreski kredit koji se koristi u narednom poreskom periodu.

#### 1.47. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 241 hiljade dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja data je u nastavku.

(u hiljadama dinara)

|  | 2016.      | 2015.     |
|--|------------|-----------|
| Unapred plaćeni troškovi                       | 11         | 11        |
| Potraživanja za nefakturisani prihod           | 230        | 69        |
| Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza        | 0          | 0         |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja         | 0          | 0         |
| <b>UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:</b> | <b>241</b> | <b>80</b> |

#### 1.48. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 1.172.467 hiljada dinara.

**TP MLAVA AD, VUČAK**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

**1.49. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU**

U skladu sa MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital TP Mlava ad na dan bilansa 31. 12. 2016. godine, čini osnovni kapital (akcijski kapital), revalorizacione rezerve, dobitak iz tekuće godine umanjen za gubitak ranijih godina

Uporedni pregled strukture kapitala prikazan je u niže navedenoj tabeli:

**1.50. KAPITAL**

| Opis   | 2016.          | 2015.         |
|--|----------------|---------------|
| <b>Kapital</b>   | <b>122.119</b> | <b>71.804</b> |
| <b>Osnovni kapital</b>   | <b>67.059</b>  | <b>67.059</b> |
| - Akcijski kapital   | 67.059         | 67.059        |
| <b>Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme</b> | <b>38.738</b>  | <b>38.738</b> |
| Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspolozivih za prodaju   |                |               |
| Neraspoređeni dobitak  | 50.315         |               |
| - Neraspoređeni dobitak ranijih godina   |                |               |
| - Neraspoređeni dobitak tekuće godine  | 50.315         |               |
| <b>Gubitak</b>   | <b>33.992</b>  | <b>33.993</b> |
| - Gubitak ranijih godina   | 33.992         | 20.005        |
| - Gubitak tekuće godine  |                | 13.988        |

**OSNOVNI KAPITAL**

(u hiljadama dinara)

| Opis                    | 2016.         | 2015.         |
|-------------------------|---------------|---------------|
| <b>Akcijski kapital</b> | 67.059        | 67.059        |
| <b>UKUPNO</b>           | <b>67.059</b> | <b>67.059</b> |

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

| Naziv                        | Vrsta akcija  | % učešća      | Iznos akcionarskog kapitala |               |
|------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|
|                              |               |               | 2016.                       | 2015.         |
| Coka Maloprodaja doo, Vučak  | obične akcije | 76,16875      | 0                           | 51.078        |
| Coka doo Vučak               | obične akcije | 76,16875      | 51.078                      | 0             |
| Akcionarski fond ad, Beograd | obične akcije | 8,31656       | 5.577                       | 5.577         |
| Manjinski interes- fiz. lica | obične akcije | 15,51470      | 10.404                      | 10.404        |
| <b>UKUPNO</b>                |               | <b>100,00</b> | <b>67.059</b>               | <b>67.059</b> |

Većinski vlasnik sa 76,17 % akcija je privredno društvo Coka doo, Vučak, što je objašnjeno u tački 1.2. Napomena.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 67.059 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 67.059 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 768.927,15 EUR. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u neusklađen.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1. U korist računa 341 knjižen je ostvareni neto dobitak tekuće godine u iznosu od 50.315 hiljada dinara.



TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

### 1.51. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Obaveze društva prema strukturi obuhvataju:

|                          | (u hiljadama dinara) |
|--------------------------|----------------------|
| • Dugoročna rezervisanja | 260                  |
| • Dugoročne obaveze      | 0                    |
| • Kratkoročneobaveze     | 74.173               |
| • <b>UKUPNO</b>          | <b>74.433</b>        |

### 1.52. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 260 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

### 1.53. DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0432 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za izveštajni period nisu iskazane dugoročne obaveze; iskazane dugoročne obaveze odnose se na uporedni podatak iz prethodne godine i iznose 2.926 hiljada dinara, na poziciji ostale dugoročne obaveze po UPPR-u.

### 1.54. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 74.173 hiljade dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

|  | (u hiljadama dinara) |               |
|--|----------------------|---------------|
| Opis   | 2016.                | 2015.         |
| <b>Kratkoročne finansijske obaveze:</b>                    | <b>2.352</b>         | <b>540</b>    |
| Kratkoročni krediti u zemlji                               | 2.352                | 540           |
| <b>Primljeni avansi, depoziti i kaucije</b>                | <b>0</b>             | <b>0</b>      |
| <b>Obaveze iz poslovanja</b>                               | <b>70.024</b>        | <b>18.555</b> |
| Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji        | 24                   | 17            |
| Dobavljači u zemlji  | 1.100                | 829           |
| Ostale obaveze iz poslovanja                               | 68.900               | 17.709        |
| <b>Ostale kratkoročne obaveze:</b>                         | <b>1.094</b>         | <b>263</b>    |
| <b>Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:</b>        | <b>0</b>             | <b>0</b>      |
| <b>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</b> | <b>437</b>           | <b>43</b>     |
| <b>Pasivna vremenska razgraničenja</b>                     | <b>266</b>           | <b>116</b>    |
| <b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>                          | <b>74.173</b>        | <b>19.517</b> |

### 1.55. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze na rednom broju 0443 (oznaka AOP) u bilansu stanja iskazane se u iznosu od 2.352 hiljade dinara i odnose se na kratkoročne kredite i zajmove u zemlji.

**TP MLAVA AD, VUČAK**  
Napomene uz finansijske izveštaje

**1.56. KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI**

Na rednom broju 0446 (oznaka AOP) u bilansu stanja iskazan je iznos od 2.352 hiljade dinara koji se odnosi na kratkoročni zajam od: TP Dunav ad, Vučak u iznosu od 350 hiljada dinara; Rajić Trgovine doo, Vučak u iznosu od 480 hiljada dinara i od Trgovine Napred doo, Velika Plana u iznosu od 1.522 hiljade dinara.

**1.57. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze iz poslovanja u iznosu od 70.024 hiljade dinara i odnose se na obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja. Pregled obaveza iz poslovanja dat je u nastavku teksta.

**1.58. DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI**

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Naziv dobavljača i mesto | Iznos     | Usaglašeno | Neusaglašeno |
|------|--------------------------|-----------|------------|--------------|
| 3.   | Coka doo, Vučak          | 24        | 24         | 0            |
|      | <b>UKUPNO</b>            | <b>24</b> | <b>24</b>  | <b>0</b>     |

**1.59. DOBAVLJAČI U ZEMLJI**

U niže navedenoj tabeli dat je pregled dobavljača u zemlji sa saldom :

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Naziv dobavljača i mesto           | Iznos        | Usaglašeno   | Neusaglašeno |
|------|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 1.   | Trgovina Napred doo, Velika Plana  | 5            | 5            | 0            |
| 2.   | Beogradska berza ad, Beograd       | 12           | 12           | 0            |
| 3.   | TST Kompani doo, Beograd           | 96           | 96           | 0            |
| 4.   | JKP Izvor, Petrovac                | 92           | 92           | 0            |
| 5.   | TP Dunav ad, Vučak                 | 460          | 460          | 0            |
| 6.   | Lana 026 doo                       | 175          | 175          | 0            |
| 7.   | Trgovina Napred doo, Velika Plana  | 116          | 116          | 0            |
| 8.   | PD Centar doo, Elektrodistribucija | 68           | 68           | 0            |
| 9.   | Elektroprivreda Srbije             | 76           | 76           | 0            |
|      | <b>UKUPNO</b>                      | <b>1.100</b> | <b>1.100</b> | <b>0</b>     |

U tabelu su uneti dobavljači koji čine 100% obaveza.

**STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI**

(u hiljadama dinara)

| Red. broj | Pozicija starosne strukture dobavljača       | Iznos | % učešća |
|-----------|--|-------|----------|
| 1.        | Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле | 383   | 34,82    |
| 2.        | Neisplaćene obaveze do tri meseca            | 717   | 65,18    |

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

| Red. broj | Pozicija starosne strukture dobavljača            | Iznos        | % učešća      |
|-----------|---|--------------|---------------|
| 3.        | Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana  |              |               |
| 4.        | Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine |              |               |
| 5.        | Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine   |              |               |
| 6.        | Neisplaćene obaveze starije od tri godine         |              |               |
|           | <b>UKUPNO</b>                                     | <b>1.100</b> | <b>100,00</b> |

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose ..... hiljada dinara, što čini ..... od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

#### 1.60. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0458 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 68.900 hiljada dinara. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

- obaveze po osnovu ugovora o cesiji, asignaciji i preuzimanju duga u iznosu od .....65.946
- ostale obaveze iz poslovanja po osnovu UPPR-a..... 2.954

#### 1.61. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 1.094 hiljade dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposleni i ostale naknade za decembar 2016. godine isplaćene su u januaru 2017. godine.

#### 1.62. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Na rednom broju 0461 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 437 hiljada dinara.

#### 1.63. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 266 hiljada dinara.

#### 1.64. VANBILANSNA PASIVA

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je vanbilansna pasiva u iznosu od 1.172.467 hiljada dinara.

#### 1.65. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA

Prema odredbama MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, čine finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

| Redni broj | Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha  | Ostvareni prihodi u 2016. | Ostvareni prihodi u 2015. |
|------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1          | 2   | 3                         | 4                         |
| 1.         | Poslovni prihodi  | 32.007                    | 23.371                    |
| 2.         | Finansijski prihodi   | 44.247                    | 2.407                     |
| 3.         | Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha                     |                           |                           |
| 4.         | Ostali prihodi  | 6.504                     | 1.912                     |
| 5.         | Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda | 25                        |                           |
|            | <b>UKUPNI PRIHODI</b>   | <b>82.783</b>             | <b>27.690</b>             |

### ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

#### 1.66. Poslovni prihodi

Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe i drugi poslovni prihodi koji su ostvareni po osnovu zakupa.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 32.007 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

| Opis  | 2016.         | 2015.         |
|---|---------------|---------------|
| <b>Prihodi od prodaje robe:</b>   | <b>19.229</b> | <b>18.951</b> |
| Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu | 19.229        | 0             |
| Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu                                    | 0             | 1.912         |
| Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu                                 | 0             | 17.039        |
| <b>Drugi poslovni prihodi:</b>  | <b>12.778</b> | <b>4.420</b>  |
| Prihodi od zakupnina  | 12.778        | 4.420         |
| <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>  | <b>32.007</b> | <b>23.371</b> |

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom roba matičnim i zavisnim pravnim licima i po osnovu drugih poslovnih prihoda koji su ostvareni od zakupa. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 37 %.

#### 1.67. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Uporedni podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

| Redni broj | Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha  | Ostvareni rashodi u 2016. | Ostvareni rashodi u 2015. |
|------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1          | 2   | 3                         | 4                         |
| 1.         | Poslovni rashodi  | 28.333                    | 31.385                    |
| 2.         | Finansijski rashodi   | 1.012                     | 300                       |
| 3.         | Ostali rashodi  | 3.463                     | 990                       |
| 4.         | Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha |                           |                           |
| 5.         | Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja  |                           | 211                       |
|            | <b>UKUPNI RASHODI</b>   | <b>32.808</b>             | <b>32.886</b>             |

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

**ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U POdBILANSIMA**

**1.68. Poslovni rashodi**

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 28.333 hiljade dinara, čija struktura je data u nastavku:

(u hiljadama dinara)

| Opis   | 2016.         | 2015.         |
|--|---------------|---------------|
| Nabavna vrednost prodane robe  | 18.471        | 18.645        |
| <b>Ukupno grupa 50:</b>  | <b>18.471</b> | <b>18.645</b> |
| Prihodi od aktiviranja učinaka i robe za sopstvene potrebe                 | 0             | 16            |
| <b>Ukupno grupa 62</b>   | <b>0</b>      | <b>16</b>     |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog)                                    | 52            | 495           |
| <b>Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:</b>                     | <b>52</b>     | <b>495</b>    |
| <b>Troškovi goriva i energije</b>  | <b>694</b>    | <b>326</b>    |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                                   | 1.882         | 2.000         |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 337           | 358           |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu   | 309           | 1.291         |
| Troškovi naknada zaposlenima za prevoz                                     | 118           | 157           |
| Ostali lični rashodi i naknade   | 10            | 1             |
| <b>Ukupno grupa 52:</b>  | <b>2.656</b>  | <b>3.807</b>  |
| Troškovi transportnih usluga   | 1             | 0             |
| Troškovi usluga održavanja   | 10            | 21            |
| Troškovi zakupnina   | 2.329         | 1.899         |
| Troškovi ostalih usluga -komunalne usluge                                  | 123           | 1.063         |
| <b>Ukupno grupa 53:</b>  | <b>2.463</b>  | <b>2.983</b>  |
| <b>Troškovi amortizacije</b>   | <b>2.091</b>  | <b>2.238</b>  |
| <b>Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:</b>                            | <b>122</b>    | <b>2</b>      |
| Troškovi neproizvodnih usluga  | 904           | 1.108         |
| Troškovi premije osiguranja  | 22            | 11            |
| Troškovi reprezentacije  | 22            | 8             |
| Troškovi platnog prometa   | 132           | 93            |
| Troškovi poreza  | 141           | 189           |
| Troškovi doprinosa   | 39            | 161           |
| Troškovi naknada   | 14            | 19            |
| Ostali nematerijalni troškovi  | 510           | 1.316         |
| <b>Ukupno grupa 55:</b>  | <b>1.784</b>  | <b>2.905</b>  |
| <b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI:</b>  | <b>28.333</b> | <b>31.385</b> |

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

### 1.69. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od povezanih pravnih lica i ostali finansijski prihodi, prihodi od kamata (od trećih lica), pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)

(u hiljadama dinara)

| Opis  | 2016.         | 2015.        |
|---|---------------|--------------|
| <b>Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:</b>                | <b>43.585</b> | <b>2.238</b> |
| Ostali finansijski prihodi  | 43.585        | 2.328        |
| <b>Prihodi od kamata (od trećih lica)</b>   | <b>563</b>    | <b>0</b>     |
| <b>Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)</b> | <b>99</b>     | <b>79</b>    |
| <b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>   | <b>44.247</b> | <b>2.407</b> |

### 1.70. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi od povezanih lica i ostali finansijski rashodi, rashodi kamata (prema trećim licima) i negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima).

U izveštajnom periodu ukupni finansijski rashodi ostvareni su u iznosu od 1.012 hiljada dinara.

Uporedni pregled finansijskih rashoda prema strukturi prikazan je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

| Opis  | 2016.        | 2015.      |
|---|--------------|------------|
| <b>Rashodi kamata (prema trećim licima)</b>   | <b>827</b>   | <b>208</b> |
| <b>Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):</b> | <b>185</b>   | <b>92</b>  |
| <b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>   | <b>1.012</b> | <b>300</b> |

### 1.71. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 6.504 hiljade dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

| Opis   | 2016.        | 2015.        |
|--|--------------|--------------|
| Dobici od prodaje investicionih nekretnina                         | 0            | 1.821        |
| Naplaćena otpisana potraživanja                                    | 0            | 91           |
| Prihodi od smanjenja obaveza                                       | 14           | 0            |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja         |              |              |
| Ostali prihodi - naknada štete i ostali nepomenuti prihodi         | 6.490        | 0            |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme |              |              |
| <b>UKUPNI OSTALI PRIHODI:</b>                                      | <b>6.504</b> | <b>1.912</b> |

### 1.72. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 3.463 hiljade dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

| Opis  | 2016.        | 2015.      |
|---|--------------|------------|
| Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme       | 0            | 282        |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja                 | 0            | 79         |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe         | 0            | 19         |
| Ostali nepomenuti rashodi                                       | 3.463        | 610        |
| Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme                  |              |            |
| Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana |              |            |
| Obezvredjenje ostale imovine                                    |              |            |
| <b>UKUPNI OSTALI RASHODI:</b>                                   | <b>3.463</b> | <b>990</b> |

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

**1.73. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda**

Na rednom broju 1056 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazan je neto dobitk poslovanja koje se obustavlja, po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda u iznosu od 25 hiljada dinara, koji se sastoji od:

(u hiljadama dinara)

| Opis   | 2016.     | 2015.      |
|--|-----------|------------|
| Dobitak poslovanja koje se obustavlja  |           |            |
| Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika   |           |            |
| Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne  | 25        | 4          |
| <b>Ukupni dobiti poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:</b> | <b>25</b> | <b>4</b>   |
| Gubitak poslovanja koje se obustavlja  |           |            |
| Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika ispravke   |           |            |
| Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne  |           | 215        |
| <b>Ukupni gubici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:</b> |           | <b>215</b> |
| <b>Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:</b>  |           | <b>211</b> |

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

**1.74. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA**

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Podbilansi finansijskog rezultata   | Ostvareno u 2016. | Ostvareno u 2015. |
|------|---|-------------------|-------------------|
| 1    | 2   | 3                 | 4                 |
| 1.   | Poslovni dobitak  | 3.674             |                   |
| 2.   | Poslovni gubitak  |                   | 8.014             |
| 3.   | Dobitak finansiranja  | 43.235            | 2.107             |
| 4.   | Gubitak finansiranja  |                   |                   |
| 5.   | Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha                     |                   |                   |
| 6.   | Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha                     |                   |                   |
| 7.   | Dobitak na ostalim приходима  | 3.041             | 922               |
| 8.   | Gubitak na ostalim rashodima  |                   |                   |
| 9.   | <b>Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja</b>   | <b>49.950</b>     | <b>-4.985</b>     |
| 10.  | Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda | 25                |                   |
| 11.  | Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda |                   | 211               |
| 12.  | <b>Dobitak/Gubitak pre oporezivanja</b>   | <b>49.975</b>     | <b>-5.196</b>     |
| 13.  | Poreski rashod perioda  |                   |                   |
| 14.  | Odloženi poreski rashodi perioda  |                   | 8.792             |
| 15.  | Odloženi poreski prihodi perioda  | 340               |                   |
|      | <b>NETO DOBITAK</b>   | <b>50.315</b>     |                   |
|      | <b>NETO GUBITAK</b>   |                   | <b>13.988</b>     |

Po zaključenju Bilansa uspeha za 2016. godinu, utvrđen je dobitak pre oporezivanja u iznosu od 49.950 hiljada dinara.

Nakon izrade Poreskog bilansa nije utvrđena obaveza poreza na dobitak Društva zbog poreskih gubitaka ranijih godina.

Zarada - dobitak po akciji iznosi 750,31 dinara.

**1.75. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi se sačuvala struktura kapitala, smanjili troškovi kapitala a akcionarima obezbedio prinos na kapital. Uprava Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi i prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente.

Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine su bili sledeći:

| <b>RIZIK KAPITALA</b>                      | <b>2016. godina</b> | <b>2015. godina</b> |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)       | 74.433              | 22.581              |
| 2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina       | (98)                | (34)                |
| 3. Neto zaduženost                         | 74.335              | 22.547              |
| 4. Kapital                                 | 122.119             | 71.804              |
| <b>Racio neto dugovanja prema kapitalu</b> | <b>0,60</b>         | <b>0,31</b>         |



## 1.76. Upravljanjem finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Upravljanje rizicima u društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Odbora direktora.

### Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analiza iz kojih je zaključeno da nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku koji se odnosi na **devizni rizik**, pošto Društvo nema dugoročnih i kratkoročnih kredita od banaka.

### Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Rizik kamatne stope sadrži ne samo mogućnost gubitka, već i mogućnost dobitka.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

| Opis   | 2016.          | 2015.         |
|--|----------------|---------------|
| <b>Finansijska sredstva</b>                    | <b>162.701</b> | <b>43.037</b> |
| Učešće u kapitalu                              | 0              | 33.407        |
| Dugoročni finansijski plasmani                 | 0              | 0             |
| Potraživanja od kupaca                         | 932            | 192           |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti              | 98             | 34            |
| Ostala potraživanja                            | 99.928         | 9.404         |
| <b>Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)</b>      | <b>7.869</b>   | <b>7.805</b>  |
| <i>Kratkoročni finansijski plasmani</i>        | <i>7.771</i>   | <i>7.771</i>  |
| <i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>       | <i>98</i>      | <i>34</i>     |
| <b>Finansijske obaveze</b>                     | <b>74.173</b>  | <b>19.517</b> |
| <b>Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)</b> | <b>2.352</b>   | <b>540</b>    |
| Dugoročni krediti                              | 0              | 0             |
| Kratkoročne finansijske obaveze                | 2.352          | 540           |
| <b>Finansijske obaveze (nekamatnosne)</b>      | <b>71.821</b>  | <b>18.977</b> |
| Obaveze prema dobavljačima                     | 70.024         | 18.555        |
| Ostale obaveze                                 | 1.797          | 422           |
| <b>Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)</b>      | <b>7.869</b>   | <b>7.805</b>  |
| <b>Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)</b> | <b>2.352</b>   | <b>540</b>    |

### ***Kreditni rizik***

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a potraživanja su uglavnom obezbeđena adekvatnim sredstvima obezbeđenja.

#### *Upravljanje potraživanjima od kupaca*

U struktura potraživanja od kupaca, Društvo ima potraživanja od kupaca u zemlji čiji je uporedni pregled prikazan u niže navedenoj tabeli:

| <b>Opis</b>                 | <b>2016.</b> | <b>2015.</b> |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Kupci u zemlji              | 932          | 192          |
| Kupci u inostranstvu        | 0            | 0            |
| - Matična i zavisna društva | 0            | 0            |
| <b>Ukupno</b>               | <b>932</b>   | <b>192</b>   |

#### *Nedospela potraživanja od kupaca*

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo ima nedospelih potraživanja od kupaca u iznosu od 807 hiljada dinara. Ova potraživanja dospevaju za naplatu u zavisnosti od ugovorenih rokova za plaćanje.

#### *Dospela ispravljena potraživanja od kupaca*

Društvo nema dospelih ispravljenih potraživanja od kupaca.

Društvo formira ispravku vrednosti za potraživanja za koja je utvrdilo da je došlo do pogoršanja njihove kreditne sposobnosti i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena, odnosno da će biti delimično naplaćena kako bi se ova potraživanja svela na njihovu naknadivu vrednost.

#### *Dospela neispravljena potraživanja od kupaca*

Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti, odnosno nije obezvređilo dospela potraživanja od kupaca iskazana na dan 31. decembra 2016. godine, s obzirom da rukovodstvo smatra da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti kupaca, kao i da se najvećideo ovih potraživanja odnosi na potraživanja čija je naplata pokrivena sa odgovarajućim instrumentima obezbeđenja plaćanja. Shodno tome rukovo-dstvo Društva smatra da će sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja od kupaca prikazana je u niže navedenoj tabeli, (napomena br. 6.13.1.):

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

| R.b. | Naziv starosne grupe   | Iznos      | % učešća      |
|------|--|------------|---------------|
| 1.   | Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu                                | 807        | 86,59         |
| 2.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca                          | 125        | 13,41         |
| 3.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci          |            |               |
| 4.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine |            |               |
|      | <b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>                                      | <b>932</b> | <b>100,00</b> |

Društvo nema potraživanja starijih od 180 dana..

*Upravljanje obavezama prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembra 2016. godine iznose 1.100 hiljada dinara, (31. decembra 2015. godine iznose 829 hiljada dinara). Iznos obaveza se odnosi na nabavku materijala, robe i usluga. Saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima Društvo izmiruje obaveze prema dobavljačima u ugovorenim rokovima u tekućem poslovanju i u rokovima prema odredbama UPPR-a. Dobavljači ne zaračunavaju kamatu na dospele obaveze.

**Rizik likvidnosti**

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva. Za ovu svrhu rukovodstvo je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za kratkoročno, srednjoročno i dugoročno finansiranje poslovanja Društva.

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.

Poslovana strategija TP Mlava ad, Vučak, definisana je u skladu sa odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije koji je stupio na pravnu snagu 15. 12. 2014. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 30 meseci, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 6 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 24 meseca, do juna 2017. godine. Reprogram obaveza zasniva se na prihodima koji se generišu iz prihoda od prodaje robe i prihoda od zakupa. Shodno tome, Društvo kontinuirano prati planirane i ostvarene novčane tokove, putem održavanja adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

**RIZIK LIKVIDNOSTI**

| INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI                      | 2016. godina | 2015. godina |
|---|--------------|--------------|
| OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE              | 1,47         | 0,95         |
| <b>INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST</b>              |              |              |
| OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE   | 1,47         | 0,95         |
| <b>INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI</b>            |              |              |
| GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE | 1,47         | 0,89         |

**TP MLAVA AD, VUČAK**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

**1.76. SUDSKI SPOROVI**

I. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta. Sudski sporovi u kojima je TP Mlava izvršni dužnik, predstavljaju grupu osporenih potraživanja u Unapred pripremljenom planu reorganizacije i razvrstani su u uslovna potraživanja; u slučaju da poverioci ovih potraživanja u toku trajanja reorganizacije na zakonski način steknu status poverioca, njihova potraživanja biće namirena pod istim uslovima i na isti način kao poverioci klase u koju će se ova potraživanja razvrstati prema pravosnažnim sudskim rešenjima koji za konkretno potraživanje definiše iznos i razvrstavanje u klase.

**PREGLED SPOROVA**  
**PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP MLAVA AD TUŽENA STRANA**

| Red. broj | Predmet spora   | Vrednost spora      | Suprotna strana i naš broj | Nadležnost suda      | Očekivani ishod   | Datum početka spora | Zastupnici         |
|-----------|---|---------------------|----------------------------|----------------------|---|---------------------|--------------------|
| 1         | 2   | 3                   | 4                          | 5                    | 6   | 7                   | 8                  |
| 1         | izgubljena dobit  | 2.242.000,00        | Nešić Preža                | Osnovni sud Petrovac | postupak je u prekidu                                       | 09. 12. 2008.       | ISAILOVIĆ&PARTNERS |
| 2         | naknada po osnovu nekretnina – veza predmet pod brojem 1. | 1.000.000,00        | Nešić Preža                | Osnovni sud Petrovac | očekuje se donošenje drugostepene odluke – neizvestan ishod | 2010. godina        | ISAILOVIĆ&PARTNERS |
|           | <b>UKUPNO</b>   | <b>2.242.000,00</b> |                            |                      |   |                     |                    |

**PREGLED SPOROVA**  
**PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP MLAVA TUŽILAC**

| Red. broj | Predmet spora           | Vrednost spora   | Suprotna strana i naš broj | Nadležnost suda i broj  | Očekivani ishod   | Datum početka spora | Zastupnici         |
|-----------|-------------------------|------------------|----------------------------|-------------------------|---|---------------------|--------------------|
| 1         | 2                       | 3                | 4                          | 5                       | 6   | 7                   | 8                  |
| 1         | tužba za dug            | 318.597,61       | Marković Goran             | Osnovni sud Petrovac    | Očekuje se odgovora Apelacije                               |                     | ISAILOVIĆ&PARTNERS |
| 2         | tužba za povraćaj stana | 2.940.000,00     | Mitrović Stana             | Osnovni sud Petrovac    | Po odluci apelacije, predmet vraćen OS Petrovac radi dopune |                     | ISAILOVIĆ&PARTNERS |
| 3         | tužba za dug            | 52.000,00        | Radišić Staniša            | Osnovni sud Petrovac    | Uložena žalba na presudu                                    |                     | ISAILOVIĆ&PARTNERS |
| 4         | ništavost poravnjanja   | nije opredeljena | Nešić Preža                | Osnovni sud Petrovac    | neizvestan  |                     | ISAILOVIĆ&PARTNERS |
| 5.        | tužba za dug            | 96.657,00        | Dobrosavljević             | Privredni sud Petrovac  | Očekuje se odgovor Apelacije                                |                     |                    |
| 6.        | naknada štete           | 52.060 eur       | Kastrum                    | Privredni sud Požarevac | spor je rešen u koris Mlave- očekuje se naplata             |                     | ISAILOVIĆ&PARTNERS |

**1.77. JEMSTVA**

| R. br. | Poverilac                | iznos u 000 rsd | Pravni osnov  |
|--------|--------------------------|-----------------|---|
| 1.     | Marfin banka ad, Beograd | 938.312         | Jemstvo TP Mlava ad,<br>- po Ugovorima o kreditu br. 403/11 i 404/11 korisnika kredita TP Dunav ad Vučak i<br>- po Ugovoru o kreditu br. 183/11 privrednog društva Coka doo Vučak |
| 2.     | Sberbank Srbija ad       | 156.415         | Jemstvo TP Mlava ad,<br>- po partiji 285. 10325824 privrednog društva Coka doo Vučak  |
| 3.     | Banca Intesa ad Beograd  | 136.246         | Jemstvo TP Mlava ad.<br>- po Ugovoru o kreditu partija 56-4201302420.0korisnika   |

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

---

|                                    |  |                  |                            |
|------------------------------------|--|------------------|----------------------------|
|                                    |  |                  | kredita TP Dunav ad Vučak. |
| <b>Ukupno:</b>                     |  | <b>1.230.973</b> |                            |
| <b>Stanje na dan 31. 12. 2016.</b> |  | <b>1.172.467</b> |                            |

**1.78. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja**

Nakon datuma bilansa stanja nije bilo značajnijih događaja koji bi zahtevali obelodanjivanje.

**1.79. Odobravanje**

Finansijski izveštaji za 2016. godinu odobreni su Odlukom Odbora direktora od 25. 02. 2017. godine.

U Vučaku, 26.02.2017.

Za privredno društvo



*Ljiljana Popadić*

Ljiljana Popadić

TP MLAVA AD  
KARADORĐEVA BR.20  
VUČAK

## ***IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA***

***Skupštini Akcionara TP Mlava AD, Vučak***

### *Mišljenje sa rezervom*

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva TP MLAVA AD, VUČAK (u daljem tekstu "Društvo"), koji uključuju bilans stanja na dan 31.12.2016. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u delu našeg izveštaja Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje privrednog društva TP MLAVA AD, VUČAK sa stanjem na dan 31.12.2016. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

### *Osnove za mišljenje sa rezervom*

Na dan bilansa, ostali dugoročni finansijski plasmani su iskazani u iznosu od 48.571 hiljadu dinara i odnose se u celosti na dugoročna potraživanja od privrednog društva „Coka“ doo nastalog po osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja zaključenog dana 24.11.2016. godine između društva „Dunav“ AD Vučak i TP „Mlava“ AD Vučak. Društvo „Dunav“ AD je prenelo potraživanje prema društvu „Coka“ doo u iznosu od 100.000 hiljada dinara, kupoprodajna cena prenetog potraživanja prema ugovoru je iznosila 60.000 hiljada dinara. Prethodno je evidentiralo u poslovnim knjigama društva „Mlava“ AD u korist dugoročnog potraživanja u iznosu od 48.571 hiljadu dinara i kratkoročnog potraživanja u iznosu 51.429 hiljada dinara i iskazalo po ovom osnovu ostale nepomenute finansijske prihode u iznosu od 40.000 hiljada dinara. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31.12.2016. godine Društvo nije izvršilo testiranje obezvređenja ovog dugoročnog i kratkoročnog potraživanja u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine. Revizija ne može da utvrdi tačan efekat eventualnih korekcija i njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje za 2016 godinu.

Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže potpuna obelodanjivanja vezana za zaradu, odnosno gubitak, po akciji u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji, kao i obelodanjivanje transakcija sa povezanim stranama u skladu sa MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana.

## ***IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***

### ***Skupštini Akcionara TP Mlava AD, Vučak***

#### *Osnove za mišljenje sa rezervom - nastavak*

Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

#### *Značajna neizvesnost po pitanju nastavka poslovanja u skladu sa načelom stalnosti*

Društvo je nadležnom sudu podnelo Unapred pripremljen plan reorganizacije kojim je predviđen reprogram dospelih obaveza. Unapred pripremljeni plan je usvojen i postao je pravosanažan dana 28.11.2014. godine. Uvidom u plan isplate poverilaca koji je predviđen Unapred pripremljenim planom reorganizacije planirana isplata poverilaca klase C iznosi 24.061 EUR u 2017. godini, što po srednjem kursu na dan 31.12.2016. godine iznosi 2.971 hiljadu dinara. Društvo je u svojim poslovnim knjigama iskazalo obaveze koje dospevaju do godinu dana od dana bilansiranja u iznosu od 2.954 hiljade dinara. U skladu sa prethodnim, Društvo je ispunilo dinamiku plaćanja prema planiranom Unapred pripremljenom planu reorganizacije. U okviru usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije Društvo je iskazalo i obaveze po osnovu datih jemstava za obaveze glavnih dužnika Coka doo i TP Dunav AD, obaveze po osnovu datih jemstava su u finansijskim izveštajima obelodanjene i iskazane vanbilansno. Unapred pripremljenim planom reorganizacije je planirana isplata obaveza po osnovu datih jemstava u 108 jednakih mesečnih rata od dana početka primene plana. Kako Unapred pripremljen plan reorganizacije predstavlja novi ugovor sa poveriocima i ima snagu izvršne isprave, a njegovo nepoštovanje može dovesti do stečaja, do dana ispunjenja svih obaveza predviđenih planom nismo u mogućnosti da se izjasnimo o ispunjenosti odredbi načela kontinuiteta poslovanja.

#### *Ključna revizijska pitanja*

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima, osim pitanja opisanih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, utvrdili smo da su dole navedena pitanja ključna revizijska pitanja koja treba objaviti u našem izveštaju.

## ***IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***

### ***Skupštini Akcionara TP Mlava AD, Vučak***

#### *Ključna revizijska pitanja (nastavak)*

##### *Transakcije sa povezanim pravnim licima*

U postupku ove revizije oblast koja je bila od značaja je iskazivanje transakcija sa povezanim stranama zbog velikog obima i prirode tih transakcija. Prema tome javlja se određeni rizik od neobelodanjivanja transakcija sa povezanim stranama, kao i rizik da određene transakcije koje su obelodanjene kao nezavisne su zapravo transakcije sa povezanim stranama.

Prilikom revizije ovih oblasti fokusa, sproveli smo revizijske postupke kojima smo ispitali potpunost transakcija sa povezanim stranama i to:

- Stekli smo razumevanje i dokumentovali procese koje je rukovodstvo primenjivalo za identifikaciju povezanih strana i evidentiranje transakcija sa povezanim stranama;
- Testirali smo kontrole rukovodstva u vezi sa procenjivanjem i odobravanjem transakcija sa povezanim stranama;
- Izvršili smo vrednovanje procene rukovodstva da su transakcije nezavisne pregledom uzorka dokumentacije o ugovorima i upoređivanjem cena transakcija sa povezanim stranama sa cenama koje su od strane nepovezanih kompanija;
- Pribavili smo izjavu rukovodstva o povezanim pravnim licima,
- Sproveli smo pregled značajnih novih ugovornih strana koje Društvo nije identifikovalo kao povezane strane kako bi smo utvrdili da li su ova lica povezana;
- Tokom sprovođenja revizije držali smo dužnu profesionalnu pažnju u pogledu pojavljivanja dokaza o transakcija sa povezanim stranama koje nisu obelodanjene.

Na osnovu završenih postupaka koje smo sproveli utvrdili smo da je u toku izveštajnog perioda Društvo imalo transakcije sa povezanim pravnim licima, te s tim u vezi ističemo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima, dugoročne i kratkoročne, koje smo identifikovali kao značajne.

*Dugoročni finansijski plasmani i dugoročna potraživanja* – Društvo je u toku 2016. godine otuđilo učešće u kapitalu društva „Trgovina Napred“ doo. Društvo nam je stavilo na uvid Ugovor o prenosu udela u privrednom društvu „Trgovina Napred“ doo, Velika Plana, zaključen dana 27.09.2016. godine. Prethodni ugovor je zaključen između društva TP „Mlava“ AD i društva TP „Dunav“ AD. Uvidom u Ugovor o prenosu udela utvrdili smo da je društvo TP „Mlava“ AD izvršilo prenos udela u iznosu od 33.406 hiljada dinara koje je posedovala u društvu „Trgovina Napred“ doo, društvu TP „Dunav“ AD. Sticalac udela po ovom osnovu se obavezao da plati prenosiocu iznos od 33.406 hiljada dinara.



## ***IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***

### ***Skupštini Akcionara TP Mlava AD, Vučak***

#### *Ključna revizijska pitanja (nastavak)*

Dugoročna potraživanja prema povezanim licima iskazana su u iznosu 48.571 hiljadu dinara. Dugoročna potraživanja u iznosu od 48.571 hiljadu dinara se odnose na potraživanja od povezanog lica Coka doo. Prethodno potraživanje je nastalo po osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja koji je zaključen dana 24.11.2016.godine, između TP Dunava AD (prenosilac) i TP Mlava AD Vučak (prijemnik). Društvo TP Dunav AD je prenelo potraživanje prema društvu "Coka" doo u iznosu od 100.000 hiljada dinara društvu TP Mlava AD za iznos od 60.000 hiljada dinara. Društvo je prethodni iznos potraživanja evidentiralo na poziciji dugoročnih potraživanja u iznosu od 48.571 hiljadu dinara i u iznosu od 51.429 hiljada dinara na potraživanja do godinu dana od dana bilansiranja. Dodatno ističemo da u zaključenom Ugovoru o prenosu potraživanja nije naznačena dinamika naplate prethodnog potraživanja, te se u skladu sa prethodnim ne možemo izjasniti o reklasifikaciji dela dugoročnog potraživanja koje dospeva do godinu dana od dana bilansiranja. Društvo nam je stavilo na uvid Odluku odbora direktora za pomenuto otuđenje udela u Društvu „Trgovina Napred“ doo.

*Kratkoročna potraživanja i obaveze* – Na osnovu sprovedenih procedura ustanovili smo da Društvo u priloženim finansijskim izveštajima za 2016. godinu istovremeno iskazuje kratkoročna potraživanja prema povezanim licima u iznosu od 92.741 hiljada dinara i obaveze prema povezanim licima u iznosu od 4.831 hiljada dinara, odnosno potraživanja prema povezanim licima su veća od obaveza za 87.910 hiljada dinara. Prema matičnom pravnom licu "Coka" doo Društvo ima potraživanja u iznosu od 84.459 hiljada dinara i obaveze prema njemu u iznosu od 25 hiljada dinara, dok preostala potraživanja prema povezanim pravnim licima iznose 8.282 hiljada dinara i obaveze prema povezanim pravnom licu u iznosu od 4.806 hiljada dinara koje se odnose na povezano pravno lice "Rajić trgovinu" doo.

Naše nalaze o prethodno navedenom obelodanili smo u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, a takođe smo utvrdili da Društvo međusobno zatvaranje obaveza i potraživanja uglavnom sprovodi alternativnim oblicima putem kompenzacija i ugovora o prenosu potraživanja, što ima uticaja na novčane tokove.

#### *Jemstva, hipoteke, zaloge po osnovu obaveza povezanih pravnih lica*

Pitanje koje je u postupku ove revizije bilo od značaja vezano je za data jemstva, hipoteke, zaloge ili pristupe dugu povezanih strana. Ovom pitanju smo posvetili značajnu pažnju zbog velikog obima i prirode ovih transakcija, uključujući tu razmatranje potpunosti njihovog obelodanjivanja. U postupku revizije ove oblasti sprovedli smo revizijske postupke kojima smo ispitali potpunost, postojanje i obelodanjivanje jemstava, hipoteka, zaloga i pristupa dugu povezanih lica i to:

## ***IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***

### ***Skupštini Akcionara TP Mlava AD, Vučak***

#### *Ključna revizijska pitanja (nastavak)*

- Pribavili smo izjave rukovodstva vezano za jemstva, hipoteke, zaloge i pristupe dugu povezanih strana;
- Izvršili smo uvid u javne registre vezano za zaloge i hipoteke;
- Sproveli smo pregled ugovora o datim jemstvima, zalagama, hipotekama i pristupima dugu;
- Sproveli smo postupak nezavisne kontrole i konfirmiranja sa povezanim licima za koja su data jemstva, hipoteke, zaloge, odnosno čijim dugovima je pristupljeno kako bi smo utvrdili da li originalni dužnici – povezane strane izmiruju svoje obaveze;
- Na osnovu prethodnog navedenog procenili smo rizik od aktiviranja jemstava, zaloga, hipoteka ili pristupa dugu povezanih strana;
- Stekli smo razumevanje procesa koje je rukovodstvo primenjivalo za donošenje odluke o davanju jemstava, zaloga, hipoteka ili pristupa dugu povezanih strana;
- Testirali smo kontrole rukovodstva u vezi sa odobravanjem ovih transakcija sa povezanim stranama i potvrdili smo obelodanjivanja rukovodstva u vezi sa tim transakcijama;
- Razmotrili smo procene rukovodstva da li su data jemstva, zaloge, hipoteke i pristupi dugu adekvatno obelodanjeni i vrednovani;
- Tokom sprovođenja revizije imali smo dužnu profesionalnu pažnju u pogledu aktiviranja datih jemstava, zaloga, hipoteka ili pristupa dugu datih za povezane strane.

Društvo je vanbilansno iskazalo obaveze po osnovu datih jemstava u iznosu od 1.172.467 hiljada dinara. Navedene obaveze se odnose na data jemstva kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveze po Ugovorima o kreditu broj 403/11 i 404/11 kod Marfin banke korisnika kredita TP Dunav AD, Vučak, Ugovoru o kreditu broj 183/11 kod Marfin banke korisnika kredita Coka doo Vučak, ugovora o kreditu broj 285 kod Sberbanke korisnika kredita Coka doo Vučak, Ugovoru o kreditu broj 56-4201302420 korisnika kredita TP Dunav AD Vučak.

U priloženim finansijskim izveštajima Društvo je dalo adekvatna obelodanjivanja svojih ugovornih obaveze po osnovu datih jemstava, zaloga, hipoteka ili pristupa dugu. Na osnovu svega prethodno navedenog smatramo da istaknute činjenice indikuju da postoji određeni rizik po osnovu ovih ugovornih obaveza koje mogu imati za posledicu smanjenje imovine Društva u budućnosti.

#### *Ostala pitanja*

Reviziju finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2015. godine izvršio je drugi revizor koji je u svom mišljenju izdatom dana 27.04.2016.godine izrazio mišljenje sa rezervom.

## ***IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***

***Skupštini Akcionara TP Mlava AD, Vučak***

### *Skretanje pažnje*

Društvo obavlja značajne poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima koji se javljaju kao kupci i dobavljači, kao i preuzimaoci potraživanja i obaveza. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da sastavi i preda Elaborat o transfernim cenama kao prilog uz Poreski bilans najkasnije do 29.06.2017. godine. Do dana izdavanja ovog izveštaja Društvo nije predalo Poreski bilans te se u tom smislu ne možemo izjasniti o eventualnim korekcijama obaveze za porez na dobit koje bi mogle proisteći po osnovu transfernih cena.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju.

### *Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje*

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

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

### *Odgovornost revizora*

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da priloženi finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora.

Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje.

## ***IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***

***Skupštini Akcionara TP Mlava AD, Vučak***

### *Odgovornost revizora (nastavak)*

Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako se razumno može očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
- Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu.
- Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.

Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

## ***IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***

***Skupštini Akcionara TP Mlava AD, Vučak***

### *Odgovornost revizora (nastavak)*

U okviru pitanja koja su diskutovana sa licima ovlašćenim za upravljanje, određujemo ona koja su od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izveštaja za navedeni period, i koja su kao takva, Ključna revizijska pitanja. Opisujemo ova pitanja u našem izveštaju, osim ako zakon ili druga regulativa sprečava javno objavljivanje ovakvih pitanja, ili kada, u izuzetno retkim slučajevima, utvrdimo da ovakvo pitanje ne bi trebalo biti opisano u našem izveštaju zbog negativnih posledica koje bi to moglo izazvati i koje su značajnije od javnog interesa objavljivanja ovih pitanja.


### ***IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA***

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog uskladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31. decembra 2016. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa Ostalim informacijama, o toj činjenici ćemo izvestiti. Zbog značaja i uticaja pitanja navedenih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom smatramo da određene pozicije u finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2016. godine nisu adekvatno vrednovane. Imajući u vidu prethodno navedeno zaključili smo da su obelodanjivanja u Godišnjem izveštaju o poslovanju materijalno pogrešna iz razloga koji su prethodno navedeni.


Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Dr Dženan Koca.

U Beogradu, 19.04.2017. godine.

Dr Jelena Slović  
Direktor



Dr Koca Dženan  
Licencirani ovlašćeni revizor  
Finodit doo, Beograd



|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Popunjava prvo lice - preduzetnik       |                  |                  |
| Matični broj                            | Šifra delatnosti | PIB              |
| <b>07340362</b>                         | <b>4719</b>      | <b>101588293</b> |
| Naziv                                   |                  |                  |
| <b>TP MLAVA AD VUČAK</b>                |                  |                  |
| Sedište                                 |                  |                  |
| <b>Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20</b> |                  |                  |

### BILANS STANJA

na dan 31.12. 2016 godine

u RSD

| Grupa računa, račun | Pozicija  | AOP         | Napome<br>na broj | Iznos         |                  |                |
|---------------------|---|-------------|-------------------|---------------|------------------|----------------|
|                     |   |             |                   | Tekuća godina | Prethodna godina |                |
|                     |   |             |                   |               | Krajnje stanje   | Početno stanje |
| 1                   | 2   | 3           | 4                 | 5             | 6                |                |
|                     | <b>AKTIVA</b>   |             |                   |               |                  |                |
| 00                  | <b>A. UPISANI A NEUPAČENI KAPITAL</b>   | <b>0001</b> |                   |               |                  |                |
|                     | <b>B. STALNA IMOVINA<br/>(0003+0010+0019+0024+0034)</b>                                     | <b>0002</b> |                   | <b>82.419</b> | <b>72.057</b>    | <b>78.218</b>  |
| 01                  | <b>I NEMATERIJALNA IMOVINA<br/>(0004+0005+0006+0007+0008+0009)</b>                          | <b>0003</b> |                   |               |                  |                |
| 010 i deo 019       | 1 Ulaganja u razvoj   | 0004        |                   |               |                  |                |
| 011, 012 i deo 019  | 2 Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava                | 0005        |                   |               |                  |                |
| 013 i deo 019       | 3 Gudvil  | 0006        |                   |               |                  |                |
| 014 i deo 019       | 4 Ostala nematerijalna imovina  | 0007        |                   |               |                  |                |
| 015 i deo 019       | 5 Nematerijalna imovina u pripremi  | 0008        |                   |               |                  |                |
| 016 i deo 019       | 6 Avansi za nematerijalnu imovinu   | 0009        |                   |               |                  |                |
| 02                  | <b>II NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA<br/>(0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)</b>    | <b>0010</b> |                   | <b>33.847</b> | <b>35.938</b>    | <b>71.604</b>  |
| 020, 021 i deo 029  | 1 Zemljište   | 0011        |                   | 3.880         | 3.880            | 3.880          |
| 022 i deo 029       | 2 Građevinski objekti   | 0012        |                   | 21.640        | 23.572           | 32.327         |
| 023 i deo 029       | 3 Postrojenja i oprema  | 0013        |                   | 367           | 526              | 713            |
| 024 i deo 029       | 4 Investicije nekretnine  | 0014        |                   | 7.960         | 7.960            | 34.684         |
| 025 i deo 029       | 5 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema   | 0015        |                   |               |                  |                |
| 026 i deo 029       | 6 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi  | 0016        |                   |               |                  |                |
| 027 i deo 029       | 7 Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi                                    | 0017        |                   |               |                  |                |
| 028 i deo 029       | 8 Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu  | 0018        |                   |               |                  |                |
| 03                  | <b>III BIOLOŠKA SREDSTVA<br/>(0020+0021+0022+0023)</b>                                      | <b>0019</b> |                   |               |                  |                |
| 030, 031 i deo 039  | 1 Šume i višegodipnji zasadi  | 0020        |                   |               |                  |                |
| 032 i deo 039       | 2 Osnovno stado   | 0021        |                   |               |                  |                |
| 037 i deo 039       | 3 Biološka sredstva u pripremi  | 0022        |                   |               |                  |                |
| 038 i deo 039       | 4 Avansi za biološka sredstva   | 0023        |                   |               |                  |                |
| 04, osim 047        | <b>IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI<br/>(0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)</b> | <b>0024</b> |                   |               | <b>33.407</b>    |                |
| 040 i deo 049       | 1 Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica   | 0025        |                   |               |                  |                |
| 041 i deo 049       | 2 Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima                      | 0026        |                   |               |                  |                |
| 042 i deo 049       | 3 Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložine za prodaju                 | 0027        |                   |               | 33.407           |                |

|                            |     |   |             |  |                |               |               |
|----------------------------|-----|---|-------------|--|----------------|---------------|---------------|
| deo 043, deo 044 i deo 049 | 4   | Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima                     | 0028        |  |                |               |               |
| deo 043, deo 044 i deo 049 | 5   | Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima                       | 0029        |  |                |               |               |
| deo 045 i deo 049          | 6   | Dugoročni plasmani u zemlji   | 0030        |  |                |               |               |
| deo 045 i deo 049          | 7   | Dugoročni plasmani u inostranstvu   | 0031        |  |                |               |               |
| 046 i deo 049              | 8   | Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća                              | 0032        |  |                |               |               |
| 048 i deo 049              | 9   | Ostali dugoročni finansijski plasmani                                     | 0033        |  |                |               |               |
| 05                         | V   | DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)               | 0034        |  | 48.572         | 2.712         | 6.614         |
| 050 i deo 059              | 1   | Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih                               | 0035        |  |                |               |               |
| 051 i deo 059              | 2   | Potraživanja od ostalih povezanih lica                                    | 0036        |  |                |               |               |
| 052 i deo 059              | 3   | Potraživanje po osnovu prodaje robe na robni kredit                       | 0037        |  |                |               |               |
| 053 i deo 059              | 4   | Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu               | 0038        |  |                |               |               |
| 054 i deo 059              | 5   | Potraživanja po osnovu jemstava   | 0039        |  |                |               |               |
| 055 i deo 059              | 6   | Sporna i sumnjiva potraživanja  | 0040        |  |                |               |               |
| 056 i deo 059              | 7   | Ostala dugoročna potraživanja   | 0041        |  | 48.572         | 2.712         | 6.614         |
| 298                        | V.  | <b>ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>  | <b>0042</b> |  | <b>5.187</b>   | <b>4.847</b>  | <b>13.640</b> |
|                            | G.  | <b>OBRтна IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)</b>      | <b>0043</b> |  | <b>108.946</b> | <b>17.481</b> | <b>22.387</b> |
| Klasa 1                    | I   | ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)                                    | 0044        |  | 4              |               | 14.369        |
| 10                         | 1   | Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar                         | 0045        |  |                |               |               |
| 11                         | 2   | Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge                                | 0046        |  |                |               |               |
| 12                         | 3   | Gotovi proizvodi  | 0047        |  |                |               |               |
| 13                         | 4   | Roba  | 0048        |  |                |               | 14.369        |
| 14                         | 5   | Stalna sredstva namenjena prodaji   | 0049        |  |                |               |               |
| 15                         | 6   | Plaćeni avansi za zalihe i usluge   | 0050        |  | 4              |               |               |
| 20                         | II  | POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)       | 0051        |  | 932            | 192           | 4.005         |
| 200 i deo 209              | 1   | Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica                            | 0052        |  |                |               | 2             |
| 201 i deo 209              | 2   | Kupci u inostranstvu - matična i zavisna                                  | 0053        |  |                |               |               |
| 202 i deo 209              | 3   | Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica                              | 0054        |  |                |               |               |
| 203 i deo 209              | 4   | Kupci u inostranstvu - ostala povezana                                    | 0055        |  |                |               |               |
| 204 i deo 209              | 5   | Kupci u zemlji  | 0056        |  | 932            | 192           | 4.003         |
| 205 i deo 209              | 6   | Kupci u inostranstvu  | 0057        |  |                |               |               |
| 206 i deo 209              | 7   | Ostala potraživanja po osnovu prodaje                                     | 0058        |  |                |               |               |
| 21                         | III | POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA                                       | 0059        |  |                |               |               |
| 22                         | IV  | DRUGA POTRAŽIVANJA  | 0060        |  | 85.291         | 8.558         | 3.962         |
| 236                        | V   | FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA | 0061        |  |                |               |               |
| 23 osim 236 i 237          | VI  | KRA TKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063+0064+0065+0066+0067)              | 0062        |  | 7.771          | 7.771         |               |
| 230 i deo 239              | 1   | Kratkoročni krediti i plasmani - matična i                                | 0063        |  |                |               |               |
| 231 i deo 239              | 2   | Kratkoročni krediti i plasmani - ostala                                   | 0064        |  |                |               |               |
| 232 i deo 239              | 3   | Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji                                    | 0065        |  | 7.771          | 7.771         |               |
| 233 i deo 239              | 4   | Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu                              | 0066        |  |                |               |               |
| 234, 235, 238 i deo 239    | 5   | Ostali kratkoročni finansijski plasmani                                   | 0067        |  |                |               |               |
| 24                         | VII | GOTOVINSKI EK VIVALENTI I GOTOVINA  | 0068        |  | 98             | 34            | 8             |

|             |           |   |             |  |                  |                  |                  |
|-------------|-----------|---|-------------|--|------------------|------------------|------------------|
| 27          | VIII      | POREZ NA DODATU VREDNOST                                      | 0069        |  | 14.609           | 846              |                  |
| 28 osim 288 | IX        | AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA                               | 0070        |  | 241              | 80               | 43               |
|             | <b>D.</b> | <b>UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)</b> | <b>0071</b> |  | <b>196.552</b>   | <b>94.385</b>    | <b>114.245</b>   |
| <b>88</b>   | <b>Đ.</b> | <b>VANBILANSNA AKTIVA</b>                                     | <b>0072</b> |  | <b>1.172.467</b> | <b>1.192.020</b> | <b>1.230.973</b> |

| <b>PASIVA</b> |           |  |             |  |                |               |               |
|---------------|-----------|--|-------------|--|----------------|---------------|---------------|
|               | <b>A.</b> | <b>KAPITAL (0402+0411+0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)</b>                                       | <b>0401</b> |  | <b>122.119</b> | <b>71.804</b> | <b>85.793</b> |
| 30            | I         | OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)  | 0402        |  | 67.059         | 67.059        | 67.059        |
| 300           | 1         | Akcijski kapital   | 0403        |  | 67.059         | 67.059        | 67.059        |
| 301           | 2         | Udeli društva s ograničenom odgovornošću   | 0404        |  |                |               |               |
| 302           | 3         | Ulozi  | 0405        |  |                |               |               |
| 303           | 4         | Državni kapital  | 0406        |  |                |               |               |
| 304           | 5         | Društveni kapitala   | 0407        |  |                |               |               |
| 305           | 6         | Zadružni udeli   | 0408        |  |                |               |               |
| 306           | 7         | Emisiona premija   | 0409        |  |                |               |               |
| 309           | 8         | Ostali osnovni kapital   | 0410        |  |                |               |               |
| 31            | II        | UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL   | 0411        |  |                |               |               |
| 047 i 237     | III       | OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE  | 0412        |  |                |               |               |
| 32            | IV        | REZERVE  | 0413        |  |                |               |               |
| 330           | V         | REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMARETIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME                         | 0414        |  | 38.738         | 38.738        | 81.491        |
| 33 osim 330   | VI        | NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330) | 0415        |  |                |               |               |
| 33 osim 330   | VII       | NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)  | 0416        |  |                |               |               |
| 34            | VIII      | NERASPOREĐENI DOBITAK (0422+0423)  | 0417        |  | 50.315         |               |               |
| 340           | 1         | Neraspoređeni dobitak ranijih godina   | 0418        |  |                |               |               |
| 341           | 2         | Neraspoređeni dobitak tekuće godine  | 0419        |  | 50.315         |               |               |
|               | IX        | UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE  | 0420        |  |                |               |               |
| 35            | X         | GUBITAK (0422+0423)  | 0421        |  | 33.993         | 33.993        | 62.757        |
| 350           | 1         | Gubitak ranijih godina   | 0422        |  | 33.993         | 20.005        | 30.755        |
| 351           | 2         | Gubitak tekuće godine  | 0423        |  |                | 13.988        | 32.002        |
|               | <b>B.</b> | <b>DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)</b>  | <b>0424</b> |  | <b>260</b>     | <b>3.064</b>  | <b>10.031</b> |
| 40            | I         | DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)   | 0425        |  | 260            | 138           | 136           |
| 400           | 1         | Rezervisanja za troškove u garantnom roku  | 0426        |  |                |               |               |
| 401           | 2         | Rezervisanja za troškove obnavljanja   | 0427        |  |                |               |               |
| 403           | 3         | Rezervisanje za troškove restrukturiranja  | 0428        |  |                |               |               |
| 404           | 4         | Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih  | 0429        |  | 260            | 138           | 136           |
| 405           | 5         | Rezervisanja za troškove sudskih sporova   | 0430        |  |                |               |               |
| 402 i 409     | 6         | Ostala dugoročna rezervisanja  | 0431        |  |                |               |               |
| 41            | II        | DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)  | 0432        |  |                | 2.926         | 9.895         |



|                     |     |  |             |  |                  |                  |                  |
|---------------------|-----|--|-------------|--|------------------|------------------|------------------|
| 410                 | 1   | Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital  | 0433        |  |                  |                  |                  |
| 411                 | 2   | Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima   | 0434        |  |                  |                  |                  |
| 412                 | 3   | Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima   | 0435        |  |                  |                  |                  |
| 413                 | 4   | Obaveze po emitovanim HOV u periodu dužem od godinu dana   | 0436        |  |                  |                  |                  |
| 414                 | 5   | Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji   | 0437        |  |                  |                  |                  |
| 415                 | 6   | Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu   | 0438        |  |                  |                  |                  |
| 416                 | 7   | Obaveze po osnovu finansijskog lizinga   | 0439        |  |                  |                  |                  |
| 419                 | 8   | Ostale dugoročne obaveze   | 0440        |  |                  | 2.926            | 9.895            |
| 498                 | V.  | <b>ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>  | <b>0441</b> |  |                  |                  |                  |
| 42 do 49 (osim 498) | G.  | <b>KRA TKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)</b>   | <b>0442</b> |  | <b>74.173</b>    | <b>19.517</b>    | <b>18.421</b>    |
| 42                  | I   | <b>KRA TKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)</b>  | <b>0443</b> |  | <b>2.352</b>     | <b>540</b>       | <b>350</b>       |
| 420                 | 1   | Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica  | 0444        |  |                  |                  |                  |
| 421                 | 2   | Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica  | 0445        |  |                  |                  |                  |
| 422                 | 3   | Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji   | 0446        |  | 2.352            | 540              | 350              |
| 423                 | 4   | Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu   | 0447        |  |                  |                  |                  |
| 427                 | 5   | Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji                        | 0448        |  |                  |                  |                  |
| 424,425,426 i 429   | 6   | Ostale kratkoročne finansijske obaveze   | 0449        |  |                  |                  |                  |
| 430                 | II  | <b>PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE</b>  | <b>0450</b> |  |                  |                  |                  |
| 43 osim 430         | III | <b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)</b>  | <b>0451</b> |  | <b>70.024</b>    | <b>18.555</b>    | <b>17.836</b>    |
| 431                 | 1   | Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji  | 0452        |  | 24               | 17               | 1.507            |
| 432                 | 2   | Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu  | 0453        |  |                  |                  |                  |
| 433                 | 3   | Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji  | 0454        |  |                  |                  |                  |
| 434                 | 4   | Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu  | 0455        |  |                  | 829              |                  |
| 435                 | 5   | Dobavljači u zemlji  | 0456        |  | 1.100            |                  | 12.178           |
| 436                 | 6   | Dobavljači u inostranstvu  | 0457        |  |                  |                  |                  |
| 439                 | 7   | Ostale obaveze iz poslovanja   | 0458        |  | 68.900           | 17.709           | 4.151            |
| 44, 45 i 46         | IV  | <b>OSTALE KRA TKOROČNE OBAVEZE</b>   | <b>0459</b> |  | <b>1.094</b>     | <b>263</b>       | <b>30</b>        |
| 47                  | V   | <b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST</b>   | <b>0460</b> |  |                  |                  | <b>114</b>       |
| 48                  | VI  | <b>OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE</b>   | <b>0461</b> |  | <b>437</b>       | <b>43</b>        |                  |
| 49 osim 498         | VII | <b>PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>   | <b>0462</b> |  | <b>266</b>       | <b>116</b>       | <b>91</b>        |
|                     | D.  | <b>GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0</b> | <b>0463</b> |  |                  |                  |                  |
|                     | Đ.  | <b>UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)≥0</b>  | <b>0464</b> |  | <b>196.552</b>   | <b>94.385</b>    | <b>114.245</b>   |
| 89                  | E.  | <b>VANBILANSNA PASIVA</b>  | <b>0465</b> |  | <b>1.172.467</b> | <b>1.192.020</b> | <b>1.230.973</b> |

U Smederevu

dana 24.02. godine



Zakonski zastupnik

*B. Jiovaguk*

---

## Popunjiva prvo lice - preduzetnik

Matični broj

Šifra delatnosti

PIB

07340362

4719

101588293

Naziv

TP MLAVA AD VUČAK

Sedište

Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20

## BILANS USPEHA

za period od 01.01. do 31.12. 2016 godine

u RSD

| Grupa računa,eačun        | Pozicija  | AOP         | Napome<br>na broj | Iznos         |                  |
|---------------------------|---|-------------|-------------------|---------------|------------------|
|                           |   |             |                   | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1                         | 2   | 3           | 4                 | 5             | 6                |
|                           | <b>PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>   |             |                   |               |                  |
| 60 do 65, osim<br>62 i 63 | <b>A POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)</b>   | <b>1001</b> |                   | <b>32.007</b> | <b>23.371</b>    |
| 60                        | I PRIHODI OD PRODAJE ROBE<br>(1003+1004+1005+1006+1007+1008)  | 1002        |                   | 19.229        | 18.951           |
| 600                       | 1 Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim<br>pravnim licima na domaćem tržištu                  | 1003        |                   | 19.229        |                  |
| 601                       | 2 Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim<br>pravnim licima na inostranom tržištu               | 1004        |                   |               |                  |
| 602                       | 3 Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim<br>pravnim licima na domaćem tržištu                    | 1005        |                   |               |                  |
| 603                       | 4 Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim<br>pravnim licima na inostranom tržištu                 | 1006        |                   |               |                  |
| 604                       | 5 Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu  | 1007        |                   |               | 1.912            |
| 605                       | 6 Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu   | 1008        |                   |               | 17.039           |
| 61                        | II PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA<br>(1010+1011+1012+1013+1014+1015)                         | 1009        |                   |               |                  |
| 610                       | 1 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i<br>zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu    | 1010        |                   |               |                  |
| 611                       | 2 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i<br>zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu | 1011        |                   |               |                  |
| 612                       | 3 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim<br>povezanim pravnim licima na domaćem tržištu      | 1012        |                   |               |                  |
| 613                       | 4 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim<br>povezanim pravnim licima na inostranom tržištu   | 1013        |                   |               |                  |
| 614                       | 5 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na<br>domaćem tržištu                                       | 1014        |                   |               |                  |
| 614                       | 6 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na<br>inostranom tržištu                                    | 1015        |                   |               |                  |
| 64                        | III PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA,<br>DONACIJA I SL.                                     | 1016        |                   |               |                  |
| 65                        | IV DRUGI POSLOVNI PRIHODI   | 1017        |                   | 12.778        | 4.420            |
|                           | <b>RASHODI I REDOVNOG POSLOVANJA</b>  |             |                   |               |                  |
| 50 do 55, 62 i<br>63      | <b>B POSLOVNI RASHODI (1019-1020-<br/>1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028<br/>+1029) ≥ 0</b>    | <b>1018</b> |                   | <b>28.333</b> | <b>31.385</b>    |

|                         |          |  |             |  |               |              |
|-------------------------|----------|--|-------------|--|---------------|--------------|
| 50                      | I        | NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE  | 1019        |  | 18.471        | 18.645       |
| 62                      | II       | PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE  | 1020        |  |               | 16           |
| 630                     | III      | POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA                | 1021        |  |               |              |
| 631                     | IV       | SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA                | 1022        |  |               |              |
| 51 osim 513             | V        | TROŠKOVI MATERIJALA  | 1023        |  | 52            | 495          |
| 513                     | VI       | TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE   | 1024        |  | 694           | 326          |
| 52                      | VII      | TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI   | 1025        |  | 2.656         | 3.807        |
| 53                      | VIII     | TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA  | 1026        |  | 2.463         | 2.983        |
| 540                     | IX       | TROŠKOVI AMORTIZACIJE  | 1027        |  | 2.091         | 2.238        |
| 541 do 549              | X        | TROŠKOVI DUGOROČIH REZERVISANJA  | 1028        |  | 122           | 2            |
| 55                      | XI       | NEMATERIJALNI TROŠKOVI   | 1029        |  | 1.784         | 2.905        |
|                         | <b>V</b> | <b>POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0</b>  | <b>1030</b> |  | <b>3.674</b>  |              |
|                         | <b>G</b> | <b>POSLOVNI FUBITAK (1018-1001) ≥ 0</b>  | <b>1031</b> |  |               | <b>8.014</b> |
| <b>66</b>               | <b>D</b> | <b>FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)</b>  | <b>1032</b> |  | <b>44.247</b> | <b>2.407</b> |
| 66, osim 662, 663 i 664 | I        | FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI                             | 1033        |  | 43.585        | 2.328        |
| 660                     | 1        | Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica  | 1034        |  |               |              |
| 661                     | 2        | Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica  | 1035        |  |               |              |
| 665                     | 3        | Prihodi pd učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata                   | 1036        |  |               |              |
| 669                     | 4        | Ostali finansijski prihodi   | 1037        |  | 43.585        | 2.328        |
| 662                     | II       | PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)   | 1038        |  | 563           |              |
| 663 i 664               | III      | POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)             | 1039        |  | 99            | 79           |
| <b>56</b>               | <b>Đ</b> | <b>FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)</b>  | <b>1040</b> |  | <b>1.012</b>  | <b>300</b>   |
| 56, osim 562, 563 i 564 | I        | FINANSIJSKI RASHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1042+1043+1044+1045)       | 1041        |  |               |              |
| 560                     | 1        | Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima                            | 1042        |  |               |              |
| 561                     | 2        | Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima                              | 1043        |  |               |              |
| 565                     | 3        | Prihodi pd učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata                   | 1044        |  |               |              |
| 566 i 569               | 4        | Ostali finansijski rashodi   | 1045        |  |               |              |
| 562                     | II       | RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)   | 1046        |  | 827           | 208          |
| 563 i 564               | III      | NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)             | 1047        |  | 185           | 92           |
|                         | <b>E</b> | <b>DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)</b>   | <b>1048</b> |  | <b>43.235</b> | <b>2.107</b> |
|                         | <b>Ž</b> | <b>GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-3032)</b>   | <b>1049</b> |  |               |              |
| 683 i 685               | Z        | PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA | 1050        |  |               |              |
| 583 i 585               | I        | PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA | 1051        |  |               |              |
| 67 i 68, osim 683 i 685 | J        | OSTALI PRIHODI   | 1052        |  | 6.504         | 1.912        |
| 57 i 58, osim 583 i 585 | K        | OSTALI RASHODI   | 1053        |  | 3.463         | 990          |

|         |            |   |             |  |               |               |
|---------|------------|---|-------------|--|---------------|---------------|
|         | <b>L</b>   | <b>DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)</b>                | <b>1054</b> |  | <b>49.950</b> |               |
|         | <b>LJ</b>  | <b>GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)</b>                | <b>1055</b> |  |               | <b>4.985</b>  |
| 69-59   | <b>M</b>   | NETO DOBITAK KOJI SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA  | 1056        |  | 25            |               |
| 59-69   | <b>N</b>   | NETO GUBITAK KOJI SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA | 1057        |  |               | 211           |
|         | <b>NJ</b>  | <b>DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)</b>   | <b>1058</b> |  | <b>49.975</b> |               |
|         | <b>O</b>   | <b>GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)</b>   | <b>1059</b> |  |               | <b>5.196</b>  |
|         | <b>P</b>   | <b>POREZ NA DOBITAK</b>   |             |  |               |               |
| 721     | <b>I</b>   | PORESKI RASHOD PERIODA  | 1060        |  |               |               |
| deo 722 | <b>II</b>  | ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA  | 1061        |  |               | 8.792         |
| deo 722 | <b>III</b> | ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA  | 1062        |  | 340           |               |
| 723     | <b>R</b>   | ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA   | 1063        |  |               |               |
|         | <b>S</b>   | <b>NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)</b>  | <b>1064</b> |  | <b>50.315</b> |               |
|         | <b>T</b>   | <b>NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)</b>  | <b>1065</b> |  |               | <b>13.988</b> |
|         | <b>I</b>   | NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA  | 1066        |  |               |               |
|         | <b>II</b>  | NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU  | 1067        |  |               |               |
|         | <b>III</b> | NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA  | 1068        |  |               |               |
|         | <b>IV</b>  | NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU  | 1069        |  |               |               |
|         | <b>V</b>   | ZARADA PO AKCIJI  |             |  |               |               |
|         | <b>1</b>   | Osnovna zarada po akciji  | 1070        |  |               |               |
|         | <b>2</b>   | Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji   | 1071        |  |               |               |

U Smederevu

dana 24.02. godine



Zakonski zastupnik

*J. Trivaguk*

Popunjava prvo lice - preduzetnik

Matični broj

Šifra delatnosti

PIB

07340362

4719

101588293

Naziv

TP MLAVA AD VUČAK

Sedište

Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20

## IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2016 godine

u RSD

| Grupa računa, račun | Pozicija   | AOP  | Napomena broj | Iznos         |                  |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |  |      |               | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | <b>A NETO REZULTAT OSLOVANJA</b>   |      |               |               |                  |
|                     | I NETO DOBITAK (AOP 1064)  | 2001 |               | 50.315        |                  |
|                     | II NETO DOGUBITAK (AOP 1065)   | 2002 |               |               | 13.988           |
|                     | <b>B OSTALI SVEOBUHVAATNI DOBITAK ILI GUBITAK</b>  |      |               |               |                  |
|                     | <b>a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima</b>                 |      |               |               |                  |
|                     | 1 Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme                     |      |               |               |                  |
| 330                 | a) povećanje revalorizacionih rezervi  | 2003 |               |               | 7.545            |
|                     | b) smanjenje revalorizacionih rezervi  | 2004 |               |               | 50.298           |
|                     | 2 Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja                                 |      |               |               |                  |
| 331                 | a) dobiti  | 2005 |               |               |                  |
|                     | b) gubici  | 2006 |               |               |                  |
|                     | 3 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala                              |      |               |               |                  |
| 332                 | a) dobiti  | 2007 |               |               |                  |
|                     | b) gubici  | 2008 |               |               |                  |
|                     | 4 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava |      |               |               |                  |
| 333                 | a) dobiti  | 2009 |               |               |                  |
|                     | b) gubici  | 2010 |               |               |                  |
|                     | <b>b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima</b>        |      |               |               |                  |
|                     | 1 Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja                 |      |               |               |                  |
| 334                 | a) dobiti  | 2011 |               |               |                  |
|                     | b) gubici  | 2012 |               |               |                  |
|                     | 2 Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje                     |      |               |               |                  |
| 335                 | a) dobiti  | 2013 |               |               |                  |
|                     | b) gubici  | 2014 |               |               |                  |
|                     | 3 Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka                   |      |               |               |                  |
| 336                 | a) dobiti  | 2015 |               |               |                  |

|     |  |             |  |               |               |
|-----|--|-------------|--|---------------|---------------|
|     | b) gubici  | 2016        |  |               |               |
| 337 | 4 Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju   |             |  |               |               |
|     | a) dobici  | 2017        |  |               |               |
|     | b) gubici  | 2018        |  |               |               |
|     | I OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) $\geq 0$  | 2019        |  |               |               |
|     | II OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) $\geq 0$ | 2020        |  |               | 42.753        |
|     | III POREZ NA SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA   | 2021        |  |               |               |
|     | IV NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019-2020-2021) $\geq 0$   | 2022        |  |               |               |
|     | V NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020-2019+2021) $\geq 0$  | 2023        |  |               | 42.753        |
|     | <b>V UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIDA</b>   |             |  |               |               |
|     | I UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2001-2002+2022-2023) $\geq 0$   | 2024        |  | 50.315        |               |
|     | II UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002-2001+2023-2022) $\geq 0$  | 2025        |  |               | 56.741        |
|     | <b>G UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027+2028) = AOP 2024 <math>\geq 0</math> ili 2025 <math>\geq 0</math></b>       | <b>2026</b> |  | <b>50.315</b> | <b>56.741</b> |
|     | 1 Pripisan većinskim vlasnicima kapitala   | 2027        |  |               |               |
|     | 2 Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu   | 2028        |  |               |               |

U Smederevu

dana 24.02. godine



Zakonski zastupnik

*B. Jovaguk*

Popunjiva prvo lice - preduzetnik

Matični broj **07340362** Šifra delatnosti **4719** PIB **101588293**

Naziv **TP MILAVA AD VUČAK**

Sedište **Smederevo, Vučak, Karadordjeva 20**

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**

u periodu od 01.01. do 31.12. 2016 godine

u 000 RSD

| RB | Opis   | Komponente kapitala             |  |               |                      |   |                                    |                                       |  |   |   | Komponente rezultata  |  |   |      | Ukupan kapital<br>[Σ(red 16<br>kol 3 do<br>kol 15) -<br>AOP<br>Σ(red 1a<br>kol 3 do<br>kol 15)] ≥<br>0 | Gubitak<br>iznad<br>visine<br>kapitla<br>[Σ(red 1a<br>kol 3 do<br>kol 15) -<br>AOP<br>Σ(red 16<br>kol 3 do<br>kol 15)] ≥<br>0 |
|----|--|---------------------------------|--|---------------|----------------------|---|------------------------------------|---------------------------------------|--|---|---|---|--|---|------|--|---|
|    |  | 30<br>AOP<br>Osnovni<br>kapital | 31<br>Upisani a<br>neuplaćeni<br>kapital | 32<br>Reserve | 35<br>AOP<br>Gubitak | 047/1237<br>Otkupljen<br>e<br>sopstvene<br>akcije | 34<br>Neraspore<br>đeni<br>dobitak | 330<br>Revaloriza<br>cione<br>rezerve | 331<br>Aktuarski<br>dobici ili<br>gubici | 332<br>Dobici ili<br>gubici po<br>osnovu<br>ulaganja u<br>vlasničke<br>instrumente<br>kapitla | 333<br>Dobici ili<br>gubici po<br>osnovu<br>udela u<br>ostalom<br>dobitku ili<br>gubitku<br>pripisani<br>h društava | 334 i 335<br>Dobici ili<br>gubici po<br>osnovu<br>inostranog<br>poslovanja<br>i persičuna<br>finansijski<br>h izveštaja | 336<br>Dobici ili<br>gubici po<br>osnovu<br>hedžinga<br>novčanog<br>toka | 337<br>Dobici ili<br>gubici po<br>osnovu<br>HOV<br>raspoloživi<br>h za<br>prodaju |      |  |   |
| 1  | Početno stanje na dan 01.01. 2015  | 4001                            | 4019                                     | 4037          | 4055                 | 62.757  | 4073                               | 4091                                  | 4189                                     | 4163  | 4199  | 4217  | 4235   | 85.793  | 4244 | 17   |   |
|    | a) dugovni saldo računa  | 4002                            | 67.059                                   | 4020          | 4056                 |   | 4074                               | 4092                                  | 4110                                     | 81.491  | 4128  | 4146  | 4182   | 4200  | 4218 |  |   |
|    | b) potražni saldo računa   |                                 |  |               |                      |   |                                    |                                       |  |   |   |   |  |   |      |  |   |
| 2  | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika | 4003                            | 4021                                     | 4039          | 4057                 | 4075  | 4093                               | 4111                                  | 4129                                     | 4147  | 4185  | 4201  | 4219   | 4237  | 4246 |  |   |
|    | a) ispravke na dugovnoj strani računa                                      | 4004                            | 4022                                     | 4040          | 4058                 | 4076  | 4094                               | 4112                                  | 4130                                     | 4148  | 4184  | 4202  | 4220   | 4238  | 4246 |  |   |
|    | b) ispravke na potražnoj strani računa                                     |                                 |  |               |                      |   |                                    |                                       |  |   |   |   |  |   |      |  |   |
| 3  | Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2015                               | 4005                            | 4023                                     | 4041          | 4059                 | 62.757  | 4077                               | 4095                                  | 4113                                     | 4131  | 4149  | 4167  | 4185   | 4203  | 4221 |  |   |
|    | a) korigovani dugovni saldo računa (1a+2a-2b)≥0                            | 4006                            | 67.059                                   | 4024          | 4060                 | 4078  | 4096                               | 4114                                  | 4132                                     | 4150  | 4168  | 4186  | 4204   | 4222  | 4240 |  |   |
|    | b) korigovani dugovni saldo računa (1b-2a+2b)≥0                            |                                 |  |               |                      |   |                                    |                                       |  |   |   |   |  |   |      |  |   |
| 4  | Promene u prethodnoj godini 2015   | 4007                            | 4025                                     | 4043          | 4061                 | 13.988  | 4079                               | 4097                                  | 4115                                     | 50.298  | 4133  | 4151  | 4169   | 4205  | 4223 |  |   |
|    | a) promet na dugovnoj strani računa  | 4008                            | 4026                                     | 4044          | 4062                 | 42.752  | 4080                               | 4098                                  | 4116                                     | 7.545   | 4134  | 4152  | 4170   | 4206  | 4224 |  |   |
|    | b) promet na potražnoj strani računa                                       |                                 |  |               |                      |   |                                    |                                       |  |   |   |   |  |   |      |  |   |
| 5  | Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2015                               | 4009                            | 4027                                     | 4045          | 4063                 | 33.998  | 4081                               | 4099                                  | 4117                                     | 4135  | 4153  | 4171  | 4189   | 4207  | 4225 |  |   |
|    | a) dugovni saldo računa (3a+4a-4b)≥0                                       | 4010                            | 67.059                                   | 4028          | 4064                 | 4082  | 4100                               | 4118                                  | 4136                                     | 4154  | 4172  | 4190  | 4208   | 4226  | 4244 |  |   |
|    | b) potražni saldo računa (3b-4a+4b)≥0                                      |                                 |  |               |                      |   |                                    |                                       |  |   |   |   |  |   |      |  |   |
| 6  | Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika | 4011                            | 4029                                     | 4047          | 4065                 | 4083  | 4101                               | 4119                                  | 4137                                     | 4155  | 4173  | 4191  | 4209   | 4227  | 4245 |  |   |
|    | a) ispravke na dugovnoj strani računa                                      | 4012                            | 4030                                     | 4048          | 4066                 | 4084  | 4102                               | 4120                                  | 4138                                     | 4156  | 4174  | 4192  | 4210   | 4228  | 4246 |  |   |
|    | b) ispravke na potražnoj strani računa                                     |                                 |  |               |                      |   |                                    |                                       |  |   |   |   |  |   |      |  |   |
| 7  | Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2016                               | 4013                            | 4031                                     | 4049          | 4067                 | 33.998  | 4085                               | 4103                                  | 4121                                     | 4139  | 4157  | 4175  | 4193   | 4211  | 4229 |  |   |
|    | a) korigovani dugovni saldo računa (5a+6a-6b)≥0                            | 4014                            | 67.059                                   | 4032          | 4068                 | 4086  | 4104                               | 4122                                  | 4140                                     | 4158  | 4176  | 4194  | 4212   | 4230  | 4248 |  |   |
|    | b) korigovani dugovni saldo računa (5b-6a+6b)≥0                            |                                 |  |               |                      |   |                                    |                                       |  |   |   |   |  |   |      |  |   |
| 8  | Promene u tekućoj godini 2016  | 4015                            | 4033                                     | 4051          | 4069                 | 4087  | 4105                               | 4123                                  | 4141                                     | 4159  | 4177  | 4195  | 4213   | 4231  | 4249 |  |   |
|    | a) ispravke na dugovnoj strani računa                                      | 4016                            | 4034                                     | 4052          | 4070                 | 4088  | 4106                               | 4124                                  | 4142                                     | 4160  | 4178  | 4196  | 4214   | 4232  | 4250 |  |   |
|    | b) ispravke na potražnoj strani računa                                     |                                 |  |               |                      |   |                                    |                                       |  |   |   |   |  |   |      |  |   |
| 9  | Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2016                                  | 4017                            | 4035                                     | 4053          | 4071                 | 33.998  | 4089                               | 4107                                  | 4125                                     | 4143  | 4161  | 4179  | 4197   | 4215  | 4233 |  |   |
|    | a) dugovni saldo računa (7a+8a-8b)≥0                                       | 4018                            | 67.059                                   | 4036          | 4072                 | 4090  | 4108                               | 4126                                  | 4144                                     | 4162  | 4180  | 4198  | 4216   | 4234  | 4252 |  |   |
|    | b) potražni saldo računa (7b-8a+8b)≥0                                      |                                 |  |               |                      |   |                                    |                                       |  |   |   |   |  |   |      |  |   |

*J. Trajaguk*



U \_\_\_\_\_ Smederevo  
 dana \_\_\_\_\_ 24.02.



|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Popunjiva prvo lice - preduzetnik       |                  |                  |
| Matični broj                            | Šifra delatnosti | PIB              |
| <b>07340362</b>                         | <b>4719</b>      | <b>101588293</b> |
| Naziv                                   |                  |                  |
| <b>TP MLAVA AD VUČAK</b>                |                  |                  |
| Sedište                                 |                  |                  |
| <b>Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20</b> |                  |                  |

### IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12. **2016** godine

u RSD

| Pozicija   | AOP  | Iznos         |                  |
|--|------|---------------|------------------|
|  |      | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1  | 2    | 3             | 4                |
| <b>A TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                                       |      |               |                  |
| I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)                                    | 3001 | 66.484        | 31.112           |
| 1 Prodaja i primljeni avansi   | 3002 | 37.474        | 28.509           |
| 2 Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti   | 3003 | 563           |                  |
| 3 Ostali prilivi iz redovnog poslovanja  | 3004 | 28.447        | 2.603            |
| II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)                                    | 3005 | 69.698        | 25.072           |
| 1 Isplate dobavljačima i dati avansi   | 3006 | 43.932        | 19.446           |
| 2 Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi  | 3007 | 2.731         | 3.709            |
| 3 Plaćene kamate   | 3008 |               | 202              |
| 4 Porez na dobitak   | 3009 | 4             |                  |
| 5 Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda  | 3010 | 23.031        | 1.715            |
| III Neto priliv iz poslovnih aktivnosti (I-II)   | 3011 |               | 6.040            |
| IV Neto odliv iz poslovnih aktivnosti (II-I)   | 3012 | 3.214         |                  |
| <b>B TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>                                    |      |               |                  |
| I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)                                 | 3013 |               | 1.560            |
| 1 Prodaja akcija i udela (neto prilivi)  | 3014 |               |                  |
| 2 Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 3015 |               | 1.560            |
| 3 Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)   | 3016 |               |                  |
| 4 Primljene kamate iz aktivnosti investiranja  | 3017 |               |                  |
| 5 Primljene dividende  | 3018 |               |                  |
| II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)                                 | 3019 |               |                  |
| 1 Kupovina akcija i udela (neto odlivi)  | 3020 |               |                  |
| 2 Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 3021 |               |                  |
| 3 Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)  | 3022 |               |                  |
| III Neto priliv iz aktivnosti investiranja (I-II)                                      | 3023 |               | 1.560            |
| IV Neto odliv iz aktivnosti investiranja (II-I)  | 3024 |               |                  |
| <b>V TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>                                    |      |               |                  |
| I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)                                 | 3025 | 3.355         |                  |
| 1 Uvećanje osnovnog kapitala   | 3026 |               |                  |
| 2 Dugoročni krediti (neto prilivi)   | 3027 |               |                  |
| 3 Kratkoročni krediti (neto prilivi)   | 3028 |               |                  |
| 4 Ostale dugoročne obaveze   | 3029 | 3.355         |                  |
| 5 Ostale kratkoročne obaveze   | 3030 |               |                  |

|          |   |             |               |               |
|----------|---|-------------|---------------|---------------|
| II       | Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)                     | 3031        |               | 7.581         |
| 1        | Otkup sopstvenih akcija i udela   | 3032        |               |               |
| 2        | Dugoročni krediti (neto odlivi)   | 3033        |               |               |
| 3        | kratkoročni krediti (neto odlivi)                                       | 3034        |               |               |
| 4        | Ostale obaveze (odlivi)   | 3035        |               | 7.581         |
| 5        | Finansijski lizing  | 3036        |               |               |
| 6        | Isplaćene dividende   | 3037        |               |               |
| III      | Neto priliv iz aktivnosti finansiranja (I-II)                           | 3038        | 3.355         |               |
| IV       | Neto odliv iz aktivnosti finansiranja (II-I)                            | 3039        |               | 7.581         |
| <b>G</b> | <b>SVEGA PRILIV GOTVINE (3001+3013+3025)</b>                            | <b>3040</b> | <b>69.839</b> | <b>32.672</b> |
| <b>D</b> | <b>SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031)</b>                            | <b>3041</b> | <b>69.698</b> | <b>32.653</b> |
| <b>Đ</b> | <b>NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)</b>                                 | <b>3042</b> | <b>141</b>    | <b>19</b>     |
| <b>E</b> | <b>NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)</b>                                  | <b>3043</b> |               |               |
| <b>Ž</b> | <b>GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>                          | <b>3044</b> | <b>34</b>     | <b>8</b>      |
| <b>Z</b> | <b>POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>            | <b>3045</b> | <b>52</b>     | <b>17</b>     |
| <b>I</b> | <b>NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE</b>            | <b>3046</b> | <b>129</b>    | <b>10</b>     |
| <b>J</b> | <b>GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)</b> | <b>3047</b> | <b>98</b>     | <b>34</b>     |

U Smederevu



Zakonski zastupnik

*J. Jiovaqul*

dana 24.02. godine

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

**TP MLAVA AD, VUČAK**

**TP MLAVA AD, VUČAK**  
Napomene uz finansijske izveštaje

**I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

**OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU**

**1.1. Osnovni podaci o društvu**

Pun naziv društva: **TRGOVINSKO PREDUZEĆE MLAVA AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK**

Skraćeni naziv društva: **TP MLAVA AD, VUČAK**

Sedište društva: **Vučak, Karađorđeva 20, 11300 Smederevo**

Veličina društva: **mikro pravno lice**

Oblik organizovanja: **akcionarsko društvo**

Matični broj: : **07340362**

Šifra delatnosti: **47.19 - ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama**

PIB: **101588293**

**1.2. Istorijat društva**

Trgovinsko preduzeće Mlava ad Petrovac osnovano je 1955. godine i samostalno je poslovalo sve do 1974.godine, kada se integriše sa PZK Borac. U sklopu navedenog kombinata preduzeće je poslovalo do 31.12.1989.godine. Kao Društveno trgovinsko preduzeće koje se bavi delatnošću trgovine na malo mešovitom robom posluje do 1998.godine. Podelom preduzeca PTK Mlava Petrovac na Mlavi na tri preduzeća, Mlava nastavlja samostalno sa radom kao DTP i upisano je u registarski uložak trgovinskog suda u Požarevcu 1-7776-00. Preduzeće DTP Mlava se uskladjuje sa Zakonom o preduzećima i upisuje registar Trgovinskog Suda u Požarevcu Fi.984/98 30.10.1998.godine. Kod Agencije za privredne registre DTP Mlava je registrovana rešenjem BD 24938/2005 od 03.06.2005.godine.

DTP Mlava je privatizovano 2007. godine. Kupac 70% društvenog kapitala subjekta privatizacije je Cok-trgovina doo iz Vučaka, Smederevo. Ugovorom o spajanju uz pripajanje društvo Cok-Trgovina d.o.o iz Vučaka pripaja se se svom matičnom društvu Coka d.o.o Vučak (društvo sticalac), dan obračuna spajanja uz pripajanje je 30.09.2011. godine. Po osnovu navedene promene Coka d.o.o Vučak, Smederevo postaje vlasnik 76,16875% ukupno emitovanih akcija. Dana 21.10.2011. godine TP Mlava a.d menja sedište na Karađorđeva 20, Vučak.

Privredno društvo Coka doo Vučak, 21. 06. 2012.godine, unosi nenovčani kapital, paket akcija od 51.078 komada, koje poseduje u TP Mlava ad Vučak, procenjene od strane ovlašćenog procenitelja u ukupnom iznosu od 121.539.590,00 dinara, u privredno društvo COKA MALOPRODAJA doo Vučak, koje time postaje većinski vlasnik TP Mlava ad Vučak.Ovu promenu APR je registrovao 15.08.2012.godine. Rešenjem broj BD 108478/12. Promena je registrovana i u Centralnom registru HoV.

U 2016. godini, statusnom promenom pripajanja matičnom društvu Coka doo Vučak, prestalo je da postoji privredno društvo Coka Maloprodaja doo Vučak. Promena je registrovana u APR-u Rešenjem BDŽU 49941/2016/01 od 27. 06. 2016. godine. Ovom promenom došlo je do promene u vlasničkoj strukturi TP Mlava ad Vučak, čiji većinski vlasnik postaje Coka doo Vučak.

Pregled vlasničke strukture sa stanjem na dan bilansa 31. 12. 2016. godine, dat je u niže navedenoj tabeli:

| <i>vlasnik akcija</i>         | <i>broj običnih akcija</i> | <i>% učešće u ukupnoj emisiji akcija</i> |
|-------------------------------|----------------------------|--|
| 1. Coka d.o.o.                | 51.078                     | 76,16875                                 |
| 2. Akcionarski fond           | 5.577                      | 8,31656                                  |
| 3. Mali akcionari – fiz. lica | 10.404                     | 15,51470                                 |
| <b>Ukupno</b>                 | <b>67.059</b>              | <b>100,00</b>                            |

U cilju konsolidacije ekonomsko-finansijskog poslovanja, Odbor direktora je preduzeo mere za rešavanje poremećaja u novčanim tokovima i doneo odluku o izradi Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije, kojim bi se konsolidovalo poslovanje.

**TP MLAVA AD, VUČAK**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

---

Skupština društva je prihvatila Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije i u 2014. godini, donela odluku da se u cilju sanacije Društva pokrene stečajni postupak uz unapred pripremljeni plan reorganizacije i da predlagač bude samo Društvo. Unapred pripremljeni plan reorganizacije stupio je na pravnu snagu 15. 12. 2014. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije obaveze prema poveriocima repr ogramirane su na period od 30 meseci, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 6 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 24 meseca.

Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: [www.tp-mlava.com](http://www.tp-mlava.com)

### **1.3. Delatnost**

Pretežno registrovana delatnost je 47.19 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama..

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti: promet robe na veliko, izdavanje u zakup sopstvenih nepokretnosti i druge registrovane delatnosti u skladu sa čl. 8. Statuta

### **Ostale opšte informacije o privrednom društvu:**

1. TP Mlava ad Vučak pripada grupi za konsolidaciju za koju za 2016. godinu matično pravno lice Coka doo Vučak, sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje. grupu za konsolidaciju čine sledeća pravna lica:

|   |                        |
|---|------------------------|
| Coka doo, Vučak – matično društvo           | matični broj 06057292  |
| Rajić Trgovina doo, Vučak – zavisno društvo | matični broj 20874449  |
| Rajić Invest doo, Vučak – zavisno društvo   | matični broj 20874481  |
| Mladost doo, Odžaci - zavisno društvo       | matični broj:08028435  |
| TP Mlava ad, Vučak - zavisno društvo        | matični broj:07340362  |
| TP Inex Velepromet ad - zavisno društvo     | matični broj: 07163681 |
| UP Goč ad, Trstenik – kontrolisano društvo  | matični broj 07152469  |

2. Prema odredbama Zakona o privrednim društvima, licem povezanim sa TP Mlava ad, smatraju se:

- pravna lica: Coka doo, koja poseduje 76,17 % akcija, u kapitalu TP Mlava ad Vučak;
- fizička lica članovi Odbora direktora TP Mlava ad i to: Nikola Pokrajac, neizvršni direktor, predsednik odbora direktora, Ljiljana Popadić, izvršni i generalni direktor i Ana Đorđević, neizvršni direktor.

### **1.4. Organi društva**

Prema članu 25. Statutu, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora , kao organ upravljanja
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja.

### **1.5. Broj zaposlenih u društvu**

TP Mlava ad Vučak je na dan 31. decembra 2016. godine imalo 4 zaposlena. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

|                               |                 |
|-------------------------------|-----------------|
| – visoka stručna sprema (VII) | <u>2</u>        |
| – srednja stručna sprema (IV) | <u>2</u>        |
| <b>Ukupno:</b>                | <u><b>4</b></u> |

## 1.6. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

### 1.7. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

### 1.8. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2016. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2015. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

### 1.9. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

### 1.10. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će TP Mlava ad, Vučak nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na rezultatima poslovanja koji su ostvareni i prema kojima je društvo izašlo iz zone gubitaka. Vrednost obrtno imovine veća je od kratkoročnih obaveza, što za rezultat ima pozitivan neto obrtni kapital. Prema poziciji na lokalnom tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje i poslovnih prihoda kao i planovima poslovanja u narednim godinama ne očekuju se značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

Imajući u vidu napred navedeno Uprava smatra da ne postoje značajnije neizvesnosti da će Društvo biti u mogućnosti da svoje poslovanje nastavi u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip).

### 1.11. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje TP Mlava ad, Vučak odgovorna su sledeća lica:

- Ljiljana Popadić, generalni direktor privrednog društva;

Privredno društvo Lana 026 doo Smederevo, registrovano za obavljanje računovodstvenih i knjigovodstvenih poslova.

## 1.12. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

### 1.13. Politike upravljanja rizikom

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

1. *kreditnom riziku* - postoji rizik da komitenti Društva svoje obaveze prema Društvu ne izmire u ugovorenim rokovima;
2. *riziku likvidnosti* – Društvo je izloženo dnevnim zahtevima za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novčana sredstva; i
3. *tržišnom riziku* - Društvo je izloženo rizicima po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promena deviznih kurseva.

Društvo je je takođe izloženo i prati uticaje operativnog rizika, rizika ulaganja u druga pravna lica i sopstvena osnovna sredstva.

*Ciljevi upravljanja rizikom:* Cilj upravljanja rizicima je njihova optimizacija i umanjenje potencijalnih gubitaka po osnovu tih rizika. Konkretni ciljevi upravljanja rizikom likvidnosti su ispunjavanje obaveza Društva, ispunjavanje zahteva regulative i poštovanje interno postavljenih limita.

U cilju boljeg upravljanja likvidnošću, Društvo prati kretanja na domaćem tržištu novca, u smislu pravovremenog obezbeđenja likvidnih sredstava za poslovanje.

*Politika i postupci za upravljanje rizikom:* načela upravljanja rizicima su:

- izbegavanje rizika,
- smanjivanje rizika i
- zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansijskih instrumenata.

Društvo upravlja *kreditnim rizikom* kako na nivou klijenta, grupe povezanih lica, tako i na nivou ukupnog kreditnog portfolija. Izloženost kreditnom riziku (koji se izražava kao nemogućnost naplate potraživanja sa pripadajućim kamatama) Društvo kontinuirano prati kroz:

- bonitet i kreditnu sposobnost klijenata Društva i načine (instrumente) obezbeđenja (stalno ili prema potrebi),
- stepen naplativosti kredita i kamata (dnevno i mesečno praćenje),
- sagledavanja, u skladu sa propisanim standardima, izloženosti Društva kreditnom riziku (procenom stepena rizičnosti ukupnog kreditnog portfolija), i
- evidentirane potencijalne gubitke za svakog klijenta pojedinačno.

Uslovi odobrenja svakog plasmana pravnim licima se određuju individualno, a u zavisnosti od vrste klijenta, namene za koju se plasman odobrava, procenjene njegove kreditne sposobnosti, kao i od trenutne situacije na tržištu. Uslovi obezbeđenja koji prate svaki plasman su takođe opredeljeni analizom boniteta klijenta, vrstom izloženosti kreditnom riziku, ročnosti plasmana kao i samom sumom.

Društvo upravlja *rizikom likvidnosti* sprovođenjem više aktivnosti:

- Društvo priprema planove novčanih tokova u domaćoj i stranoj valuti;
- Društvo održava portfolio koji se sastoji od likvidnih hartija od vrednosti i diversifikovanih sredstava koja može lako da konvertuje u gotovinu u slučaju nepredvidivih i negativnih oscilacija u tokovima gotovine Društva;

Analiza kreditnog rizika se vrši u okviru Službe finansija koja vrši analizu i daje ocene kreditne sposobnosti klijenta.

Na osnovu dnevnih i mesečnih planova likvidnosti i zakonski definisanih racija, a u cilju dublje analize rizika likvidnosti Društvo u okviru Službe finansija, vrši se identifikovanje, merenje, praćenje i upravljanje rizikom likvidnosti.

Instrumenti praćenja izloženosti Društva *riziku likvidnosti* uključuju metod praćenja priliva i odliva sredstava, kao i merenje razlike između sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Nivo likvidnosti se iskazuje pokazateljem likvidnosti koji predstavlja odnos:

## TP MLAVA AD, VUČAK

---

### Napomene uz finansijske izveštaje

- zbira likvidnih sredstava prvog i drugog reda (gotovina, sredstva na računima kod drugih banaka, potraživanja u postupku realizacije i ostala potraživanja Društva koja dospevaju do mesec dana) i

- zbira obaveza po viđenju bez ugovorenog roka dospeća i obaveza sa ugovorenim rokom dospeća u narednih mesec dana.

Likvidnost se prati i pomoću izveštaja o strukturalnoj ročnoj usklađenosti (maturity mismatch): bilansne pozicije se raspoređuju u određene intervale ročnosti prema preostalom roku dospeća, sem pozicija kapitala, ostale aktive i ostale pasive koji su smešteni u interval bez definisanog roka dospeća

Instrumenti praćenja izloženosti Društva riziku kamatnih stopa uključuju merenje razlike između kamatno osetljivih sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Upravljanje deviznim rizikom Društva vrši se na osnovu dnevne mape valutne strukture.

Politika i procedura privrednog subjekta za izbegavanje preteranih koncentracija rizika:

- da bi se smanjio ili ograničio rizik likvidnosti rukovodstvo Društvo nastoji da diversifikuje svoje izvore finansiranja;
- da bi se smanjio ili ograničio kreditni rizik rukovodstvo Društva nastoji da diversifikuje kredite na veći broj klijenata.

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

#### 1.14. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

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

##### *(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe*

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

##### *(b) Finansijski prihodi*

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

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

##### *(c) Prihod od zakupnina*

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

##### *(d) Prihod od dividendi*

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

#### 1.15. Rashodi

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



*(a) Poslovni rashodi*

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

*(b) Finansijski rashodi*

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

### **1.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva.

### **1.17. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

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

Nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji

## TP MLAVA AD, VUČAK

---

### Napomene uz finansijske izveštaje

kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

#### 1.19. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Za procenu fer vrednosti investicionih nekretnina angažuju se profesionalni procenitelji. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše na dan bilansa stanja, kada dođe do značajnijih odstupanja na tržištu.

#### 1.20. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

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

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

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

#### 1.21. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

#### 1.22. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od šezdeset dana (60 dana) od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga nadležne službe proizilazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi se o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost

potraživanja umanjena. Odluku o direktnom otpisu, a na osnovu obrazloženog predloga nadležne službe i saglasnosti finansijskog direktora, donosi organ upravljanja - Odbor direktora.

### 1.23. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

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

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

### 1.24. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

#### Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva; Društvo samostalno vrši sveobuhvatnu aktuarsku procenu potrebnu za izračunavanje obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju.

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

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

### **Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Potencijalna obaveza je:

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

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

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

### **1.25. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i financijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz financijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

### **1.26. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja**

### **1.27. Obelodanjivanja informacija o otkupu sopstvenih akcija ili udela**

### **1.28. Uporedni podaci**

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija financijskih izveštaja, predstavljaju financijski izveštaji za 2015. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 27. aprila 2016. godine, izrazio mišljenje sa rezervom.

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

## II POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

### 1.29. STALNA IMOVINA

Na rednom broju 0002 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja, Društvo ima iskazanu stalnu imovinu u iznosu od 82.419 hiljada dinara. Stalna imovina obuhvata: nekrenine, postrojenja i opremu, dugoročne finansijske plasmane i dugoročna potraživanja. Pregled stalne imovine dat je u nastavku teksta.

### 1.30. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Na rednom broju 0010 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od 33.847 hiljada dinara.

### UPOREDNI PREGLED NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)

| R.b.                           | Kategorije nekretnina, postrojenja i opreme | Stanje na dan<br>31.12.2016. (po<br>nabavnoj vrednosti) | Stanje na dan<br>31.12.2015. (po<br>nabavnoj vrednosti) |
|--------------------------------|---|---|---|
| 1                              | 2   | 3   | 4   |
| 1.                             | Zemljište                                   | 3.880   | 3.880   |
| 2.                             | Građevinski objekti                         | 122.553   | 122.553   |
| 3.                             | Postrojenja i oprema                        | 2.566   | 2.566   |
| 4.                             | Investicione nekretnine                     | 7.960   | 7.960   |
| <b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b> |   | <b>136.959</b>  | <b>136.959</b>  |

Društvo nema dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu. Od strane rukovodstva društva preduzete su mere za obezbeđenje potrebne dokumentacije za uknjižbu objekata.

U skladu sa Zakonom o legalizaciji, 27. 01. 2014. predati su zahtevi za legalizaciju objekata koji su vanknjižno vlasništvo i angažovana su stručna lica na izradi elaborata (geodetski snimak, projekat izvedenog stanja, etažiranje i dr.) za uknjižbu. Aktivnosti na uknjižbi nekretnina nastavljene su u 2015. i 2016. godini, shodno odredbama Zakona o ozakonjenju.

Na pomenutim nepokretnostima nema upisanih hipoteka.

### 1.31. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

| Grupe osnovnih sredstava                   | Stopa amortizacije % |
|--|----------------------|
| – Građevinski objekti                      | 1,50 - 3,00          |
| – Postrojenja i oprema                     | 10,00 - 20,00        |
| – Nameštaj                                 | 10,00 - 20,00        |
| – Kompiuteri                               | 20,00                |
| – Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom | 10,00                |

**TP MLAVA AD, VUČAK**  
Napomene uz finansijske izveštaje

**1.32. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME**

(u hiljadama dinara)

| Redni broj                     | Kategorije osnovnih sredstava | Iznos         | Učešće u %  |
|--------------------------------|-------------------------------|---------------|-------------|
| 1.                             | Zemljište                     | 3.880         | 11%         |
| 2.                             | Građevinski objekti           | 21.640        | 64%         |
| 3.                             | Postrojenja i oprema          | 367           | 1%          |
| 4.                             | Investicione nekretnine       | 7.960         | 24%         |
| <b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b> |                               | <b>33.847</b> | <b>100%</b> |

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model revalorizacije koja predstavlja fer vrednost osnovnih sredstava (građevinskih objekata, zemljišta i opreme) i model fer vrednosti za vrednovanje investicionih nekretnina. Procena je vršena u 2014. godini. Na dan bilansa stanja 2016. godine, nije rađena procena fer vrednosti pošto je procenjeno da nije bilo većih odstupanja u fer vrednosti u odnosu na 2014. godinu.

Osnovna sredstva popisana su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su: obračun amortizacije građevinskih objekata, postrojenja i opreme.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 1.932 hiljade dinara, a opreme 159 hiljada dinara, što ukupno iznosi 2.091 hiljada dinara.

Prihodi koje je Društvo ostvarilo izdavanjem investicionih nekretnina u zakup u 2016. godini iznose ukupno 12.778 hiljada dinara, što čini 40% poslovnih prihoda.

Dinamika promena na nekretninama, postrojenju i opremi data je u niže navedenoj tabeli.

**1.33. DINAMIKA PROMENA NA NEKRETNINAMA, POSTROJENJIMA I OPREMI**

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

U niže navedenoj tabeli prikazana je dinamika promena na nekretninama, postrojenjima i opremi:

(u hiljadama dinara)

|          |   | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | Red. broj | Opis dinamičke plasmana |
|----------|---|-----------|---------------------|----------------------|-------------------------|-----------|-------------------------|
| <b>I</b> | <b>NABAVNA VREDNOST</b>                 |           |                     |                      |                         |           |                         |
| 1        | Početno stanje                          | 3.880     | 122.553             | 2.566                | 7.960                   |           | 136.959                 |
| <b>2</b> | <b>Povećanje</b>                        |           |                     |                      |                         |           |                         |
| 2.1      | Nove nabavke                            |           |                     |                      |                         |           |                         |
| 2.2      | Procena                                 |           |                     |                      |                         |           |                         |
| 2.3      | Procena kapitala                        |           |                     |                      |                         |           |                         |
| 2.4      | Viškovi                                 |           |                     |                      |                         |           |                         |
| 2.5      | Investicione nekretnine                 |           |                     |                      |                         |           |                         |
| 2.6      | Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi |           |                     |                      |                         |           |                         |
| <b>3</b> | <b>Smanjenje</b>                        |           |                     |                      |                         |           |                         |
| 3.1      | Prodaja osnovnih sredstava              |           |                     |                      |                         |           |                         |
| 3.2      | Manjkovi                                |           |                     |                      |                         |           |                         |
| 3.3      | Rashod                                  |           |                     |                      |                         |           |                         |
| 3.4      | Procena                                 |           |                     |                      |                         |           |                         |
| 3.5      | Ostalo                                  |           |                     |                      |                         |           |                         |

**TP MLAVA AD, VUČAK**  
Napomene uz finansijske izveštaje

|             | Stanje na kraju godine<br>(31.12. 2016.)        | 3.880        | 122.553       | 2.566      | 7.960        | 136.959       |
|-------------|---|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| <b>II</b>   | <b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>                       |              |               |            |              |               |
| 1           | Početno stanje                                  |              | 98.981        | 2.040      |              | 101.021       |
| 2           | Povećanje                                       |              | 1.932         | 159        |              | 2.091         |
| 2.1         | Otuđenje osnovnih sredstava                     |              |               |            |              |               |
| 2.2         | Amortizacija                                    |              | 1.932         | 159        |              | 2.091         |
| 2.3         | Procena   |              |               |            |              |               |
| 3           | Smanjenje                                       |              |               |            |              |               |
| 3.1         | Manjkovi  |              |               |            |              |               |
| 3.2         | Rashod  |              |               |            |              |               |
| 3.3         | Isknjiženje ispravke                            |              |               |            |              |               |
| 3.4         | Ostale  |              |               |            |              |               |
| 4           | Stanje na kraju godine (31.12.2016.)            |              | 100.913       | 2.199      |              | 103.112       |
| <b>III.</b> | <b>SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH<br/>SREDSTAVA</b> | <b>3.880</b> | <b>21.640</b> | <b>367</b> | <b>7.960</b> | <b>33.847</b> |

#### 1.34. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u izveštajnim periodu nisu iskazani dugoročni finansijski plasmani koji se odnose na učešće u kapitalu ostalih pravnih lica. Dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 33.407 hiljada dinara, iskazani su kao uporedni podatak za prethodnu godinu.

Dugoročni finansijski plasmani su se sastojali od učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju u privrednom društvu Trgovina Napred doo, Velika Plana u iznosu od 33.407 hiljada dinara, što je predstavljalo učešće u kapitalu od 18,85%.

Odlukom Odbora direktora od 26. 09. 2016. godine izvršena je prodaja udela kupcu TP Dunav ad Vučak uz naknadu od 33.407 hiljada dinara.

#### 1.35. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su dugoročna potraživanja u iznosu od 48.572 hiljade dinara. Struktura dugoročnih potraživanja data je u nastavku:

Dugoročna potraživanja se sastoje od sledećih pozicija:

|      |                                      | (u hiljadama dinara) |              |
|------|--------------------------------------|----------------------|--------------|
| R.b. | Opis                                 | 2016.                | 2015.        |
| 1.   | Ostala dugoročna potraživanja        | 48.572               | 2.712        |
|      | <b>UKUPNO DUGOROČNA POTRAŽIVANJA</b> | <b>48.572</b>        | <b>2.712</b> |

#### 1.36. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Dužnik                 | Iznos         |
|------|------------------------|---------------|
| 1.   | Coka doo, Vučak - UPPR | 48.572        |
|      | <b>UKUPNO:</b>         | <b>48.572</b> |

#### 1.37. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

|                        | Broj dužnika | Vrednost u hiljadama dinara |
|------------------------|--------------|-----------------------------|
| a) Ukupan broj dužnika | 1            | 48.572                      |

**TP MLAVA AD, VUČAK**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

|                         |   |        |
|-------------------------|---|--------|
| b) Usaglašeno 100%      | 1 | 48.572 |
| c) Usaglašeno delimično |   |        |
| d) Neusaglašeno         |   |        |

**1.38. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**

Na rednom broju 0042 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su odložena poreska sredstva u iznosu od 5.187 hiljada dinara. U uporednim pokazateljima za 2015. godinu odložena poreska sredstva iznose 4.847 hiljada dinara.

**1.39. OBRтна IMOVINA**

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 108.946 hiljada dinara. Obrtna imovina obuhvata: zalihe, potraživanja po osnovu prodaje, druga potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinske ekvivalente i gotovinu, porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja.

**1.39. ZALIHE**

U izveštajnom periodu u okviru obrtne imovine na poziciji zaliha iskazan je inos od 4 hiljade dinara, koji se odnosi na plaćene avanse za zalihe i usluge.

**1.40. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA**

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Struktura kratkoročnih potraživanja data je u nastavku:

| Naziv   | (u hiljadama dinara) |               |
|---|----------------------|---------------|
|   | 2016.                | 2015.         |
| Potraživanja po osnovu prodaje  | 932                  | 192           |
| Druga potraživanja  | 85.291               | 8.558         |
| Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha |                      |               |
| Kratkoročni finansijski plasmani  | 7.771                | 7.771         |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina   | 98                   | 34            |
| PDV   | 14.609               | 846           |
| Aktivna vremenska razgraničenja   | 241                  | 80            |
| <b>Ukupno kratkoročna potraživanja</b>                                    | <b>108.942</b>       | <b>17.481</b> |

**1.41. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 932 hiljade dinara. Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji.

**1.42. KUPCI U ZEMLJI**

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2016. godine, iznosila su 932 hiljade dinara.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.



**TP MLAVA AD, VUČAK**  
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

| Red. broj | Naziv kupca i mesto                 | Iznos      | Usaglašeno | Neusaglašeno |
|-----------|-------------------------------------|------------|------------|--------------|
| 1         | 2                                   | 3          | 4          | 5            |
| 1.        | Stanisavljević Jasmina pr. Petrovac | 13         | 13         | 0            |
| 2.        | Biftek Niš                          | 121        | 121        | 0            |
| 3.        | Yuhor -Export ad, Jagodina          | 42         | 42         | 0            |
| 4.        | TP Dunav ad Vučak                   | 751        | 751        | 0            |
| 5.        | PR Zlatna pšenica plus, Smederevo   | 5          | 5          | 0            |
|           | <b>UKUPNO</b>                       | <b>932</b> | <b>932</b> | <b>0</b>     |

**STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI**

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Naziv starosne grupe   | Iznos      | % učešća      |
|------|--|------------|---------------|
| 1.   | Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu                                | 807        | 86,59         |
| 2.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca                          | 125        | 13,41         |
| 3.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci          |            |               |
| 4.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine |            |               |
| 5.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine         |            |               |
| 6.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine           |            |               |
| 7.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine                   |            |               |
|      | <b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>                                      | <b>932</b> | <b>100,00</b> |

Društvo nema potraživanja od kupaca u zemlji koja su starija od godinu dana. Kod kupaca u zemlji nije vršena ispravka vrednosti ovih potraživanja.

**USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI**

(u hiljadama dinara)

| Opis                               | Broj kupaca | Iznos |
|------------------------------------|-------------|-------|
| a) Kupci sa saldom (b + c + d = a) | 5           | 932   |
| b) Usaglašeno 100%                 | 5           | 932   |
| c) Usaglašeno delimično            |             |       |
| d) Nije usaglašeno                 |             |       |

**1.43. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja iskazana u Bilansu stanja na rednom broju 0060 (oznaka AOP) u iznosu od 85.291 hiljade dinara i odnose se na:

(u hiljadama dinara)

| R. b. | Opis konta                                   | Stanje 31. 12. 2016. | Stanje 31.12.2015. |
|-------|--|----------------------|--------------------|
| 1.    | Potraživanja od zaposlenih                   |                      |                    |
| 2.    | Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | 297                  | 294                |

**TP MLAVA AD, VUČAK**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

|    |   |               |              |
|----|---|---------------|--------------|
| 3. | Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 33            | 15           |
| 4. | Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju            |               |              |
| 5. | Ostala kratkoročna potraživanja                               | 84.976        | 8.249        |
| 6. | Ispravka vrednosti drugih potraživanja                        | -15           |              |
|    | <b>UKUPNO</b>   | <b>85.291</b> | <b>8.558</b> |

#### 1.44. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 7.771 hiljade dinara.

| R.b. | Opis                             | Stanje 31.12.2016. |              |
|------|----------------------------------|--------------------|--------------|
| 1.   | Kratkoročni zajmovi u zemlji     |                    | 7.771        |
|      | - <i>Rajić Invest doo, Vučak</i> |                    | 7.771        |
|      | <b>UKUPNO:</b>                   |                    | <b>7.771</b> |

#### 1.45. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 98 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

|  | (u hiljadama dinara) |           |
|--|----------------------|-----------|
|  | 2016.                | 2015.     |
| Tekući (poslovni) računi   | 98                   | 34        |
| Ostala novčana sredstva  | 0                    | 0         |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena | 0                    | 0         |
| <b>UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>                      | <b>98</b>            | <b>34</b> |

#### 1.46. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je iznos od 14.609 hiljada dinara poreza na dodatnu vrednost, koji se odnosi na poreski kredit koji se koristi u narednom poreskom periodu.

#### 1.47. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 241 hiljade dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja data je u nastavku.

|  | (u hiljadama dinara) |           |
|--|----------------------|-----------|
|  | 2016.                | 2015.     |
| Unapred plaćeni troškovi                       | 11                   | 11        |
| Potraživanja za nefakturisani prihod           | 230                  | 69        |
| Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza        | 0                    | 0         |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja         | 0                    | 0         |
| <b>UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:</b> | <b>241</b>           | <b>80</b> |

#### 1.48. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 1.172.467 hiljada dinara.

**TP MLAVA AD, VUČAK**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

**1.49. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU**

U skladu sa MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital TP Mlava ad na dan bilansa 31. 12. 2016. godine, čini osnovni kapital (akcijski kapital), revalorizacione rezerve, dobitak iz tekuće godine umanjen za gubitak ranijih godina

Uporedni pregled strukture kapitala prikazan je u niže navedenoj tabeli:

**1.50. KAPITAL**

| Opis   | 2016.          | 2015.         |
|--|----------------|---------------|
| <b>Kapital</b>   | <b>122.119</b> | <b>71.804</b> |
| Osnovni kapital  | 67.059         | 67.059        |
| - Akcijski kapital   | 67.059         | 67.059        |
| <b>Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme</b> | <b>38.738</b>  | <b>38.738</b> |
| Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspolozivih za prodaju   |                |               |
| Nerasporedjeni dobitak   | 50.315         |               |
| - Neraspoređeni dobitak ranijih godina   |                |               |
| - Neraspoređeni dobitak tekuće godine  | 50.315         |               |
| <b>Gubitak</b>   | <b>33.992</b>  | <b>33.993</b> |
| - Gubitak ranijih godina   | 33.992         | 20.005        |
| - Gubitak tekuće godine  |                | 13.988        |

**OSNOVNI KAPITAL**

(u hiljadama dinara)

| Opis             | 2016.         | 2015.         |
|------------------|---------------|---------------|
| Akcijski kapital | 67.059        | 67.059        |
| <b>UKUPNO</b>    | <b>67.059</b> | <b>67.059</b> |

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

| Naziv                        | Vrsta akcija  | % učešća      | Iznos akcionarskog kapitala |               |
|------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|---------------|
|                              |               |               | 2016.                       | 2015.         |
| Coka Maloprodaja doo, Vučak  | obične akcije | 76,16875      | 0                           | 51.078        |
| Coka doo Vučak               | obične akcije | 76,16875      | 51.078                      | 0             |
| Akcionarski fond ad, Beograd | obične akcije | 8,31656       | 5.577                       | 5.577         |
| Manjinski interes- fiz. lica | obične akcije | 15,51470      | 10.404                      | 10.404        |
| <b>UKUPNO</b>                |               | <b>100,00</b> | <b>67.059</b>               | <b>67.059</b> |

Većinski vlasnik sa 76,17 % akcija je privredno društvo Coka doo, Vučak, što je objašnjeno u tački 1.2. Napomena.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 67.059 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 67.059 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 768.927,15 EUR. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u neuskladen.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1. U korist računa 341 knjižen je ostvareni neto dobitak tekuće godine u iznosu od 50.315 hiljada dinara.

**TP MLAVA AD, VUČAK**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

### 1.51. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Obaveze društva prema strukturi obuhvataju:

|                          | (u hiljadama dinara) |
|--------------------------|----------------------|
| • Dugoročna rezervisanja | 260                  |
| • Dugoročne obaveze      | 0                    |
| • Kratkoročne obaveze    | 74.173               |
| • <b>UKUPNO</b>          | <b>74.433</b>        |

### 1.52. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 260 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

### 1.53. DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0432 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za izveštajni period nisu iskazane dugoročne obaveze; iskazane dugoročne obaveze odnose se na uporedni podatak iz prethodne godine i iznose 2.926 hiljada dinara, na poziciji ostale dugoročne obaveze po UPPR-u.

### 1.54. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 74.173 hiljade dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

|   | (u hiljadama dinara) |               |
|---|----------------------|---------------|
| Opis  | 2016.                | 2015.         |
| <b>Kratkoročne finansijske obaveze:</b>             | <b>2.352</b>         | <b>540</b>    |
| Kratkoročni krediti u zemlji                        | 2.352                | 540           |
| <b>Primljeni avansi, depoziti i kaucije</b>         | <b>0</b>             | <b>0</b>      |
| <b>Obaveze iz poslovanja</b>                        | <b>70.024</b>        | <b>18.555</b> |
| Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji | 24                   | 17            |
| Dobavljači u zemlji                                 | 1.100                | 829           |
| Ostale obaveze iz poslovanja                        | 68.900               | 17.709        |
| <b>Ostale kratkoročne obaveze:</b>                  | <b>1.094</b>         | <b>263</b>    |
| Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:        | 0                    | 0             |
| Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine | 437                  | 43            |
| Pasivna vremenska razgraničenja                     | 266                  | 116           |
| <b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>                   | <b>74.173</b>        | <b>19.517</b> |

### 1.55. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze na rednom broju 0443 (oznaka AOP) u bilansu stanja iskazane se u iznosu od 2.352 hiljade dinara i odnose se na kratkoročne kredite i zajmove u zemlji.

**TP MLAVA AD, VUČAK**  
Napomene uz finansijske izveštaje

**1.56. KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI**

Na rednom broju 0446 (oznaka AOP) u bilansu stanja iskazan je iznos od 2.352 hiljade dinara koji se odnosi na kratkoročni zajam od: TP Dunav ad, Vučak u iznosu od 350 hiljada dinara; Rajić Trgovine doo, Vučak u iznosu od 480 hiljada dinara i od Trgovine Napred doo, Velika Plana u iznosu od 1.522 hiljade dinara.

**1.57. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze iz poslovanja u iznosu od 70.024 hiljade dinara i odnose se na obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja. Pregled obaveza iz poslovanja dat je u nastavku teksta.

**1.58. DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI**

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Naziv dobavljača i mesto | Iznos     | Usaglašeno | Neusaglašeno |
|------|--------------------------|-----------|------------|--------------|
| 3.   | Coka doo, Vučak          | 24        | 24         | 0            |
|      | <b>UKUPNO</b>            | <b>24</b> | <b>24</b>  | <b>0</b>     |

**1.59. DOBAVLJAČI U ZEMLJI**

U niže navedenoj tabeli dat je pregled dobavljača u zemlji sa saldom :

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Naziv dobavljača i mesto           | Iznos        | Usaglašeno   | Neusaglašeno |
|------|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| 1.   | Trgovina Napred doo, Velika Plana  | 5            | 5            | 0            |
| 2.   | Beogradska berza ad, Beograd       | 12           | 12           | 0            |
| 3.   | TST Kompani doo, Beograd           | 98           | 96           | 0            |
| 4.   | JKP Izvor, Petrovac                | 92           | 92           | 0            |
| 5.   | TP Dunav ad, Vučak                 | 460          | 460          | 0            |
| 6.   | Lana 026 doo                       | 175          | 175          | 0            |
| 7.   | Trgovina Napred doo, Velika Plana  | 116          | 116          | 0            |
| 8.   | PD Centar doo, Elektrodistribucija | 68           | 68           | 0            |
| 9.   | Elektroprivreda Srbije             | 78           | 76           | 0            |
|      | <b>UKUPNO</b>                      | <b>1.100</b> | <b>1.100</b> | <b>0</b>     |

U tabelu su uneti dobavljači koji čine 100% obaveza.

**STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI**

(u hiljadama dinara)

| Red. broj | Pozicija starosne strukture dobavljača       | Iznos | % učešća |
|-----------|--|-------|----------|
| 1.        | Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле | 383   | 34,82    |
| 2.        | Neisplaćene obaveze do tri meseca            | 717   | 65,18    |

**TP MLAVA AD, VUČAK**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

| Red. broj | Pozicija starosne strukture dobavljača            | Iznos        | % učešća      |
|-----------|---|--------------|---------------|
| 3.        | Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana  |              |               |
| 4.        | Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine |              |               |
| 5.        | Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine   |              |               |
| 6.        | Neisplaćene obaveze starije od tri godine         |              |               |
|           | <b>UKUPNO</b>                                     | <b>1.100</b> | <b>100,00</b> |

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose ..... hiljada dinara, što čini ..... od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

#### **1.60. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Na rednom broju 0458 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 68.900 hiljada dinara. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

- obaveze po osnovu ugovora o cesiji, asignaciji i preuzimanju duga u iznosu od .....65.946
- ostale obaveze iz poslovanja po osnovu UPPR-a..... 2.954

#### **1.61. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 1.094 hiljade dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposleni i ostale naknade za decembar 2016. godine isplaćene su u januaru 2017. godine.

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

Na rednom broju 0461 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 437 hiljada dinara.

#### **1.63. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 266 hiljada dinara.

#### **1.64. VANBILANSNA PASIVA**

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je vanbilansna pasiva u iznosu od 1.172.467 hiljada dinara.

#### **1.65. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA**

Prema odredbama MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, čine finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

**TP MLAVA AD, VUČAK**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

(u hiljadama dinara)

| Redni broj | Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha  | Ostvareni prihodi u 2016. | Ostvareni prihodi u 2015. |
|------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1          | 2   | 3                         | 4                         |
| 1.         | Poslovni prihodi  | 32.007                    | 23.371                    |
| 2.         | Finansijski prihodi   | 44.247                    | 2.407                     |
| 3.         | Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha                     |                           |                           |
| 4.         | Ostali prihodi  | 6.504                     | 1.912                     |
| 5.         | Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda | 25                        |                           |
|            | <b>UKUPNI PRIHODI</b>   | <b>82.783</b>             | <b>27.690</b>             |

**ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**

**1.66. Poslovni prihodi**

Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe i drugi poslovni prihodi koji su ostvareni po osnovu zakupa.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 32.007 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

| Opis  | 2016.         | 2015.         |
|---|---------------|---------------|
| <b>Prihodi od prodaje robe:</b>   | <b>19.229</b> | <b>18.951</b> |
| Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu | 19.229        | 0             |
| Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu                                    | 0             | 1.912         |
| Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu                                 | 0             | 17.039        |
| <b>Drugi poslovni prihodi:</b>  | <b>12.778</b> | <b>4.420</b>  |
| Prihodi od zakupnina  | 12.778        | 4.420         |
| <b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>  | <b>32.007</b> | <b>23.371</b> |

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom roba matičnim i zavisnim pravnim licima i po osnovu drugih poslovnih prihoda koji su ostvareni od zakupa. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 37 %.

**1.67. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA**

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Uporedni podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

| Redni broj | Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha  | Ostvareni rashodi u 2016. | Ostvareni rashodi u 2015. |
|------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1          | 2   | 3                         | 4                         |
| 1.         | Poslovni rashodi  | 28.333                    | 31.385                    |
| 2.         | Finansijski rashodi   | 1.012                     | 300                       |
| 3.         | Ostali rashodi  | 3.463                     | 990                       |
| 4.         | Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha |                           |                           |
| 5.         | Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja  |                           | 211                       |
|            | <b>UKUPNI RASHODI</b>   | <b>32.808</b>             | <b>32.886</b>             |

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

**ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U POdBILANSIMA**

**1.68. Poslovni rashodi**

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 28.333 hiljade dinara, čija struktura je data u nastavku:

(u hiljadama dinara)

| Opis   | 2016.         | 2015.         |
|--|---------------|---------------|
| Nabavna vrednost prodane robe  | 18.471        | 18.645        |
| <b>Ukupno grupa 50:</b>  | <b>18.471</b> | <b>18.645</b> |
| Prihodi od aktiviranja učinaka i robe za sopstvene potrebe                 | 0             | 16            |
| <b>Ukupno grupa 62</b>   | <b>0</b>      | <b>16</b>     |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog)                                    | 52            | 495           |
| <b>Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:</b>                     | <b>52</b>     | <b>495</b>    |
| <b>Troškovi goriva i energije</b>  | <b>694</b>    | <b>326</b>    |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                                   | 1.882         | 2.000         |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 337           | 358           |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu   | 309           | 1.291         |
| Troškovi naknada zaposlenima za prevoz                                     | 118           | 157           |
| Ostali lični rashodi i naknade   | 10            | 1             |
| <b>Ukupno grupa 52:</b>  | <b>2.656</b>  | <b>3.807</b>  |
| Troškovi transportnih usluga   | 1             | 0             |
| Troškovi usluga održavanja   | 10            | 21            |
| Troškovi zakupnina   | 2.329         | 1.899         |
| Troškovi ostalih usluga -komunalne usluge                                  | 123           | 1.063         |
| <b>Ukupno grupa 53:</b>  | <b>2.463</b>  | <b>2.983</b>  |
| <b>Troškovi amortizacije</b>   | <b>2.091</b>  | <b>2.238</b>  |
| <b>Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:</b>                            | <b>122</b>    | <b>2</b>      |
| Troškovi neproizvodnih usluga  | 904           | 1.108         |
| Troškovi premije osiguranja  | 22            | 11            |
| Troškovi reprezentacije  | 22            | 8             |
| Troškovi platnog prometa   | 132           | 93            |
| Troškovi poreza  | 141           | 189           |
| Troškovi doprinosa   | 39            | 161           |
| Troškovi naknada   | 14            | 19            |
| Ostali nematerijalni troškovi  | 510           | 1.318         |
| <b>Ukupno grupa 55:</b>  | <b>1.784</b>  | <b>2.905</b>  |
| <b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI:</b>  | <b>28.333</b> | <b>31.385</b> |



**TP MLAVA AD, VUČAK**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

**1.69. Finansijski prihodi**

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od povezanih pravnih lica i ostali finansijski prihodi, prihodi od kamata (od trećih lica), pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)

(u hiljadama dinara)

| Opis  | 2016.         | 2015.        |
|---|---------------|--------------|
| <b>Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:</b>                | <b>43.585</b> | <b>2.238</b> |
| Ostali finansijski prihodi  | 43.585        | 2.328        |
| <b>Prihodi od kamata (od trećih lica)</b>   | <b>563</b>    | <b>0</b>     |
| <b>Positivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)</b> | <b>99</b>     | <b>79</b>    |
| <b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>   | <b>44.247</b> | <b>2.407</b> |

**1.70. Finansijski rashodi**

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi od povezanih lica i ostali finansijski rashodi, rashodi kamata (prema trećim licima) i negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima).

U izveštajnom periodu ukupni finansijski rashodi ostvareni su u iznosu od 1.012 hiljada dinara.

Uporedni pregled finansijskih rashoda prema strukturi prikazan je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

| Opis  | 2016.        | 2015.      |
|---|--------------|------------|
| <b>Rashodi kamata (prema trećim licima)</b>   | <b>827</b>   | <b>208</b> |
| <b>Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):</b> | <b>185</b>   | <b>92</b>  |
| <b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>   | <b>1.012</b> | <b>300</b> |

**1.71. Ostali prihodi**

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 6.504 hiljade dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

| Opis  | 2016.        | 2015.        |
|---|--------------|--------------|
| Dobici od prodaje investicionih nekretnina                          | 0            | 1.821        |
| Naplaćena otpisana potraživanja                                     | 0            | 91           |
| Prihodi od smanjenja obaveza  | 14           | 0            |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja          |              |              |
| Ostali prihodi - naknada štete i ostali nepomenuti prihodi          | 6.490        | 0            |
| Prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme |              |              |
| <b>UKUPNI OSTALI PRIHODI:</b>                                       | <b>6.504</b> | <b>1.912</b> |

**1.72. Ostali rashodi**

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 3.463 hiljade dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

| Opis  | 2016.        | 2015.      |
|---|--------------|------------|
| Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme       | 0            | 282        |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja                 | 0            | 79         |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe         | 0            | 19         |
| Ostali nepomenuti rashodi                                       | 3.463        | 610        |
| Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme                  |              |            |
| Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana |              |            |
| Obezvredjenje ostale imovine                                    |              |            |
| <b>UKUPNI OSTALI RASHODI:</b>                                   | <b>3.463</b> | <b>990</b> |

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

**1.73. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda**

Na rednom broju 1056 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazan je neto dobitk poslovanja koje se obustavlja, po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda u iznosu od 25 hiljada dinara, koji se sastoji od:

(u hiljadama dinara)

| Opis  | 2016.     | 2015.      |
|---|-----------|------------|
| Dobitak poslovanja koje se obustavlja   |           |            |
| Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika  |           |            |
| Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne   | 25        | 4          |
| <b>Ukupni dobitci poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:</b> | <b>25</b> | <b>4</b>   |
| Gubitak poslovanja koje se obustavlja   |           |            |
| Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika ispravke  |           |            |
| Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne   |           | 215        |
| <b>Ukupni gubici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:</b>  |           | <b>215</b> |
| <b>Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:</b>   |           | <b>211</b> |

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

**1.74. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA**

(u hiljadama dinara)

| R.b. | Podbilansi finansijskog rezultata   | Ostvareno u 2016. | Ostvareno u 2015. |
|------|---|-------------------|-------------------|
| 1    | 2   | 3                 | 4                 |
| 1.   | Poslovni dobitak  | 3.674             |                   |
| 2.   | Poslovni gubitak  |                   | 8.014             |
| 3.   | Dobitak finansiranja  | 43.235            | 2.107             |
| 4.   | Gubitak finansiranja  |                   |                   |
| 5.   | Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha                     |                   |                   |
| 6.   | Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha                     |                   |                   |
| 7.   | Dobitak na ostalim prihodima  | 3.041             | 922               |
| 8.   | Gubitak na ostalim rashodima  |                   |                   |
| 9.   | <b>Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja</b>   | <b>49.950</b>     | <b>-4.985</b>     |
| 10.  | Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda | 25                |                   |
| 11.  | Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda |                   | 211               |
| 12.  | <b>Dobitak/Gubitak pre oporezivanja</b>   | <b>49.975</b>     | <b>-5.196</b>     |
| 13.  | Poreski rashod perioda  |                   |                   |
| 14.  | Odloženi poreski rashodi perioda  |                   | 8.792             |
| 15.  | Odloženi poreski prihodi perioda  | 340               |                   |
|      | <b>NETO DOBITAK</b>   | <b>50.315</b>     |                   |
|      | <b>NETO GUBITAK</b>   |                   | <b>13.988</b>     |

Po zaključenju Bilansa uspeha za 2016. godinu, utvrđen je dobitak pre oporezivanja u iznosu od 49.950 hiljada dinara.

Nakon izrade Poreskog bilansa nije utvrđena obaveza poreza na dobitak Društva zbog poreskih gubitaka ranijih godina.

**1.75. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi se sačuvala struktura kapitala, smanjili troškovi kapitala a akcionarima obezbedio prinos na kapital. Uprava Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi i prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente.

Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine su bili sledeći:

| RIZIK KAPITALA                             | 2016. godina | 2015. godina |
|--|--------------|--------------|
| 1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)       | 74.433       | 22.581       |
| 2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina       | (98)         | (34)         |
| 3. Neto zaduženost                         | 74.335       | 22.547       |
| 4. Kapital                                 | 122.119      | 71.804       |
| <b>Racio neto dugovanja prema kapitalu</b> | <b>0,60</b>  | <b>0,31</b>  |

### 1.76. Upravljanjem finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Upravljanje rizicima u društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finasijsko poslovanje društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Odbora direktora.

#### Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analiza iz kojih je zaključeno da nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku koji se odnosi na **devizni rizik**, pošto Društvo nema dugoročnih i kratkoročnih kredita od banaka.

#### Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Rizik kamatne stope sadrži ne samo mogućnost gubitka, već i mogućnost dobitka.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

| Opis   | 2016.          | 2015.         |
|--|----------------|---------------|
| <b>Finansijska sredstva</b>                    | <b>162.701</b> | <b>43.037</b> |
| Učešće u kapitalu                              | 0              | 33.407        |
| Dugoročni finansijski plasmani                 | 0              | 0             |
| Potraživanja od kupaca                         | 932            | 192           |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti              | 98             | 34            |
| Ostala potraživanja                            | 99.928         | 9.404         |
| <b>Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)</b>      | <b>7.869</b>   | <b>7.805</b>  |
| <i>Kratkoročni finansijski plasmani</i>        | <i>7.771</i>   | <i>7.771</i>  |
| <i>Gotovina i gotovinski ekvivalenti</i>       | <i>98</i>      | <i>34</i>     |
| <b>Finansijske obaveze</b>                     | <b>74.173</b>  | <b>19.517</b> |
| <b>Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)</b> | <b>2.352</b>   | <b>540</b>    |
| Dugoročni krediti                              | 0              | 0             |
| Kratkoročne finansijske obaveze                | 2.352          | 540           |
| <b>Finansijske obaveze (nekamatonosne)</b>     | <b>71.821</b>  | <b>18.977</b> |
| Obaveze prema dobavljačima                     | 70.024         | 18.555        |
| Ostale obaveze                                 | 1.797          | 422           |
| <b>Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)</b>      | <b>7.869</b>   | <b>7.805</b>  |
| <b>Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)</b> | <b>2.352</b>   | <b>540</b>    |

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

**Kreditni rizik**

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a potraživanja su uglavnom obezbeđena adekvatnim sredstvima obezbeđenja.

*Upravljanje potraživanjima od kupaca*

U struktura potraživanja od kupaca, Društvo ima potraživanja od kupaca u zemlji čiji je uporedni pregled prikazan u niže navedenoj tabeli:

| Opis                        | 2016.      | 2015.      |
|-----------------------------|------------|------------|
| Kupci u zemlji              | 932        | 192        |
| Kupci u inostranstvu        | 0          | 0          |
| - Matična i zavisna društva | 0          | 0          |
| <b>Ukupno</b>               | <b>932</b> | <b>192</b> |

*Nedospela potraživanja od kupaca*

Na dan 31. decembra 2016. godine Društvo ima nedospelih potraživanja od kupaca u iznosu od 807 hiljada dinara. Ova potraživanja dospevaju za naplatu u zavisnosti od ugovorenih rokova za plaćanje.

*Dospela ispravljena potraživanja od kupaca*

Društvo nema dospelih ispravljenih potraživanja od kupaca.

Društvo fomira ispravku vrednosti za potraživanja za koja je utvrdilo da je došlo do pogoršanja njihove kreditne sposobnosti i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena, odnosno da će biti delimično naplaćena kako bi se ova potraživanja svela na njihovu naknadivu vrednost.

*Dospela neispravljena potraživanja od kupaca*

Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti, odnosno nije obezbedilo dospela potraživanja od kupaca iskazana na dan 31. decembra 2016. godine, s obzirom da rukovodstvo smatra da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti kupaca, kao i da se najvećideo ovih potraživanja odnosi na potraživanja čija je naplata pokrivena sa odgovarajućim instrumentima obezbeđenja plaćanja. Shodno tome rukovo-dstvo Društva smatra da će sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja od kupaca prikazana je u niže navedenoj tabeli, (napomena br. 6.13.1.):

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

| R.b. | Naziv starosne grupe   | Iznos      | % učešća      |
|------|--|------------|---------------|
| 1.   | Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu                                | 807        | 86,59         |
| 2.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca                          | 125        | 13,41         |
| 3.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci          |            |               |
| 4.   | Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine |            |               |
|      | <b>UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI</b>                                      | <b>932</b> | <b>100,00</b> |

Društvo nema potraživanja starijih od 180 dana..

*Upravljanje obavezama prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembra 2016. godine iznose 1.100 hiljada dinara, (31. decembra 2015. godine iznose 829 hiljada dinara). Iznos obaveza se odnosi na nabavku materijala, robe i usluga. Saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima Društvo izmiruje obaveze prema dobavljačima u ugovorenim rokovima u tekućem poslovanju i u rokovima prema odredbama UPPR-a. Dobavljači ne zaračunavaju kamatu na dospele obaveze.

**Rizik likvidnosti**

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva. Za ovu svrhu rukovodstvo je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za kratkoročno, srednjoročno i dugoročno finansiranje poslovanja Društva.

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.

Poslovana strategija TP Mlava ad, Vučak, definisana je u skladu sa odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije koji je stupio na pravnu snagu 15. 12. 2014. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 30 meseci, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 6 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 24 meseca, do juna 2017. godine. Reprogram obaveza zasniva se na prihodima koji se generišu iz prihoda od prodaje robe i prihoda od zakupa. Shodno tome, Društvo kontinuirano prati planirane i ostvarene novčane tokove, putem održavanja adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

**RIZIK LIKVIDNOSTI**

| INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI                      | 2016. godina | 2015. godina |
|---|--------------|--------------|
| OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE              | 1,47         | 0,95         |
| <b>INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST</b>              |              |              |
| OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE   | 1,47         | 0,95         |
| <b>INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI</b>            |              |              |
| GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE | 1,47         | 0,89         |

**TP MLAVA AD, VUČAK**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

**1.76. SUDSKI SPOROVI**

I. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta. Sudski sporovi u kojima je TP Mlava izvršni dužnik, predstavljaju grupu osporenih potraživanja u Unapred pripremljenom planu reorganizacije i razvrstani su u uslovna potraživanja; u slučaju da poverioci ovih potraživanja u toku trajanja reorganizacije na zakonski način steknu status poverioca, njihova potraživanja biće namirena pod istim uslovima i na isti način kao poverioci klase u koju će se ova potraživanja razvrstati prema pravosnažnim sudskim rešenjima koji za konkretno potraživanje definiše iznos i razvrstavanje u klase.

**PREGLED SPOROVA  
 PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP MLAVA AD TUŽENA STRANA**

| Red. broj     | Predmet spora  | Vrednost spora      | Suprotna strana i naš broj | Nadležnost suda      | Očekivani ishod  | Datum početka spora | Zastupnici         |
|---------------|--|---------------------|----------------------------|----------------------|--|---------------------|--------------------|
| 1             | 2  | 3                   | 4                          | 5                    | 6  | 7                   | 8                  |
| 1             | izgubljena dobit   | 2.242.000,00        | Nešić Preža                | Osnovni sud Petrovac | postupak je u prekidu                                      | 09.12.2008.         | ISAILOVIĆ&PARTNERS |
| 2             | naknada po osnovu nekretnina – veza predmet od brojem 1. | 1.000.000,00        | Nešić Preža                | Osnovni sud Petrovac | očekuje se donošenje drugostepene odluke – nezvestan ishod | 2010. godina        | ISAILOVIĆ&PARTNERS |
| <b>UKUPNO</b> |  | <b>2.242.000,00</b> |                            |                      |  |                     |                    |

**PREGLED SPOROVA  
 PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP MLAVA TUŽILAC**

| Red. broj | Predmet spora           | Vrednost spora   | Suprotna strana i naš broj | Nadležnost suda i broj  | Očekivani ishod   | Datum početka spora | Zastupnici         |
|-----------|-------------------------|------------------|----------------------------|-------------------------|---|---------------------|--------------------|
| 1         | 2                       | 3                | 4                          | 5                       | 6   | 7                   | 8                  |
| 1         | tužba za dug            | 318.597,61       | Marković Goran             | Osnovni sud Petrovac    | Očekuje se odgovor Apelacije                                |                     | ISAILOVIĆ&PARTNERS |
| 2         | tužba za povraćaj stana | 2.940.000,00     | Mitrović Stana             | Osnovni sud Petrovac    | Po odluci apelacije, predmet vraćen OS Petrovac radi dopune |                     | ISAILOVIĆ&PARTNERS |
| 3         | tužba za dug            | 52.000,00        | Radić Staniša              | Osnovni sud Petrovac    | Uložena žalba na presudu                                    |                     | ISAILOVIĆ&PARTNERS |
| 4         | ništavost poravnjanja   | nije opredeljena | Nešić Preža                | Osnovni sud Petrovac    | nezvestan   |                     | ISAILOVIĆ&PARTNERS |
| 5.        | tužba za dug            | 96.657,00        | Dobrusavljević             | Privredni sud Petrovac  | Očekuje se odgovor Apelacije                                |                     |                    |
| 6.        | naknada štete           | 52.060 eur       | Kastrum                    | Privredni sud Požarevac | spor je rešen u kons Mlave- očekuje se naplata              |                     | ISAILOVIĆ&PARTNERS |

**1.77. JEMSTVA**

| R. br. | Poverilac                | iznos u 000 rsd | Pravni osnov  |
|--------|--------------------------|-----------------|---|
| 1.     | Marfin banka ad, Beograd | 938.312         | Jemstvo TP Mlava ad,<br>- po Ugovorima o kreditu br. 403/11 i 404/11 korisnika kredita TP Dunav ad Vučak i<br>- po Ugovoru o kreditu br. 163/11 privrednog društva Coka doo Vučak |
| 2.     | Sberbank Srbija ad       | 156.415         | Jemstvo TP Mlava ac,<br>- po partiji 285. 10325824 privrednog društva Coka doo Vučak  |
| 3.     | Banca Intesa ad Beograd  | 136.246         | Jemstvo TP Mlava ad,<br>- po Ugovoru o kreditu partije 56-4201302420.0 korisnika  |

TP MLAVA AD, VUČAK  
Napomene uz finansijske izveštaje

|                                    |  |           |                            |
|------------------------------------|--|-----------|----------------------------|
|                                    |  |           | kredita TP Dunav ad Vučak. |
| <b>Ukupno:</b>                     |  | 1.230.973 |                            |
| <b>Stanje na dan 31. 12. 2016.</b> |  | 1.172.467 |                            |

**1.78. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja**

Nakon datuma bilansa stanja nije bilo značajnijih događaja koji bi zahtevali obelodanjivanje.

**1.79. Odobravanje**

Finansijski izveštaji za 2016. godinu odobreni su Odlukom Odbora direktora od 25. 02. 2017. godine.

u Vučaku,

Dana 26. 02. 2017.

Za privredno društvo

Ljiljana Popadić



*Ljiljana Popadić*



U skladu sa članom 50. stav 3. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011, 112/15 i 108/16), članom 29. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“ br. 62/2013. ) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaj javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012, 5/15 i 24/17),

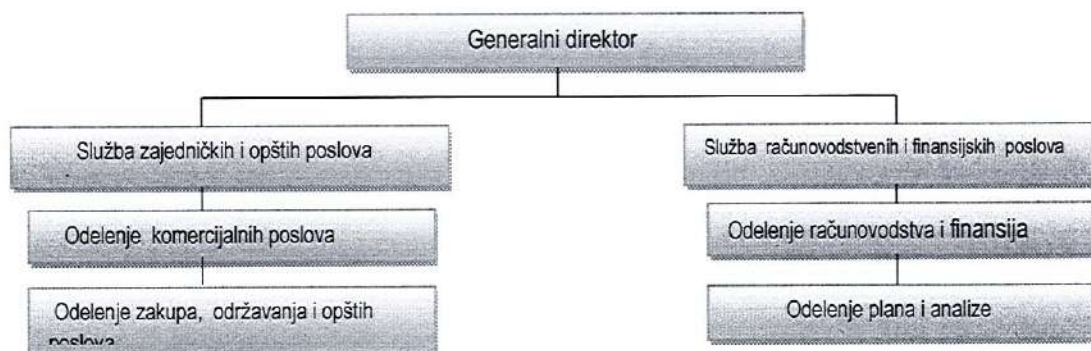
**TRGOVINSKO PREDUZEĆE "MLAVA" AD VUČAK, SMEDEREVO  
OBJAVLJUJE  
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU**

| I. OSNOVNI PODACI   |   |
|---|---|
| 1. Poslovno ime   | TRGOVINSKO PREDUZEĆE <b>MLAVA</b> AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK       |
| 2. Sedište i adresa   | Vučak, 11300 Smederevo, Karađorđeva 20                            |
| 3. Matični broj   | 07340362  |
| 4. PIB  | 101588293   |
| 5. Web site   | www.tp-mlava.com  |
| 6. e-mail adresa  | finansije@cokaholding.com   |
| 7. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata     | BD 829/2008 od 25. 02. 2008.                                      |
| 8. Delatnost (šifra i opis)   | 47.19 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama |
| 9. Revzorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj | KRESTON REVIZIJA DOO, BEOGRAD, Takovska 11                        |
| 10. Ovlašćeno lice društva  | Ljiljana Popadić – generalni direktor                             |
| 11. Organi upravljanja društva i organizaciona struktura            |   |

11. 1. U skladu sa članom 24. Statuta, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:

| R. br. | Naziv               |   |
|--------|---------------------|---|
| 1.     | Skupština akcionara | Svi akcionari   |
| 2.     | Odbor direktora     | Neizvršni direktor, predsednik, Nikola Pokrajac, izvršni direktor, zakonski zastupnik, Ljiljana Popadić, neizvršni direktor, Ana Đorđević |
| 3.     | Generalni direktor  | Ljiljana Popadić  |

11. 2. Pravilnikm o organizaciji i sistematizaciji poslova i radnih zadataka uspostavljenja je sledeća organizaciona struktura:



## II PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA DRUŠTVA

|   |  |
|---|--|
| <p>1. IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POLITIKE</p> | <p>U cilju konsolidacije ekonomsko-finansijskog poslovanja, Odbor direktora je preduzeo mere za rešavanje poremećaja u novčanim tokovima i doneo odluku o izradi Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije, kojim bi se konsolidovalo poslovanje.</p> <p>Skupština društva je prihvatila Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije i u 2014. godini, donela odluku da se u cilju sanacije Društva pokrene stečajni postupak uz unapred pripremljeni plan reorganizacije i da predlagač bude samo Društvo. Unapred pripremljeni plan reorganizacije stupio je na pravnu snagu 15. 12. 2014. godine.</p> <p>Unapred pripremljenim planom reorganizacije obaveze prema poveriocima repr ogramirane su na period od 30 meseci, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 6 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 24 meseca.</p> <p>Program predviđa usaglašavanje priliva sa odlivima sredstava. Prihodi za izmirenje obaveza u navedenim rokovima obezbeđuju se od prihoda od zakupa i prihoda iz komercijalnih poslova – prodaje proizvoda i robe koji se ostvajaju u tekućem poslovanju.</p> <p>Unapred pripremljen plan reorganizacije i izveštaji o realizaciji dostupni su na sajtu: <a href="http://www.tp-mlava.com">www.tp-mlava.com</a></p> <p>Uprava je zaključila da se poslovanje u 2016. godini, odvijalo u skladu sa usvojenim planom poslovanja uz uticaj tržišnih i finansijskih rizika u poslovanju.</p> <p>Poslovni rezultat u najbitnijim elementima prikazan je u niže navedenom pregledu.</p> |
| <p>2. Prihodi iz redovnog poslovanja</p>                  | <p>Poslovni prihodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 32.007 hiljada dinara i to po osnovu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- prihoda od prodaje robe u iznosu od 19.229 hiljada dinara</li> <li>- drugih poslovnih prihoda (zakup) u iznosu od 12.778 hiljada dinara</li> </ul>   |
| <p>3. Rashodi iz redovnog poslovanaj</p>                  | <p>Poslovni rashodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 28.333 hiljade dinara koje čine:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nabavna vrednost prodane robe u iznosu od 18.471 hiljada dinara</li> <li>- troškovi materijala u iznosu od 52 hiljade dinara</li> <li>- troškovi goriva i energije u iznosu od 694 hiljade dinara</li> <li>- troškovi zarada i naknada zarada u iznosu od 2.656 hiljada dinara</li> <li>- troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 2.463 hiljade dinara</li> <li>- troškovi amortizacije u iznosu od 2.091 hiljade dinara</li> <li>- troškovi dugoročnih rezervisanja u iznosu od 122 hiljade dinara i</li> <li>- nematerijalni troškovi u iznosu od 1.784 hiljade dinara</li> </ul>   |
| <p>4. Poslovni dobitak/gubitak</p>                        | <p>Ostavaren je <b>poslovni dobitak</b> u iznosu od 3.674 hiljade dinara</p>   |
| <p>5. Finansijski prihodi</p>                             | <p>Finansijski prihodi ostvareni su po osnovu ostalih finansijskih prihoda i pozitivnih kursnih razlika i efekata valutne klauzule u iznosu od 44.247 hiljada dinara.</p>  |
| <p>6. Finansijski rashodi</p>                             | <p>Finansijski rashodi ostvareni su po osnovu rashoda kamata i negativnih kursnih razlika i efekata valutne klauzule u ukupnom iznosu od 1.012 hiljada dinara.</p>   |

|  |  |
|--|--|
| 7. Prihodi / rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha | 0  |
| 8. Ostali prihodi  | Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 6.504 hiljade dinara.  |
| 9. Ostali rashodi  | Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 3.463 hiljade dinara.  |
| 10. Dobitak/gubitak pre oporezivanja   | U redovnom poslovanju ostvaren je <b>dobitak</b> pre oporezivanja u iznosu od 49.975 hiljada dinara. |
| 11. Neto dobitak/gubitak   | U 2016. godini ostvaren je <b>neto dobitak</b> u iznosu od 50.315 hiljada dinara.                    |

Uporedni pregled ukupnih prihoda po podbilansima dat je u niže navedenoj tabeli:

(u 000 rsd)

| Redni broj | Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha  | Ostvareni prihodi u 2016. | Ostvareni prihodi u 2015. |
|------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1          | 2   | 3                         | 4                         |
| 1.         | Poslovni prihodi  | 32.007                    | 23.371                    |
| 2.         | Finansijski prihodi   | 44.247                    | 2.407                     |
| 3.         | Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha                     |                           |                           |
| 4.         | Ostali prihodi  | 6.504                     | 1.912                     |
| 5.         | Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda | 25                        |                           |
|            | <b>UKUPNI PRIHODI</b>   | <b>82.783</b>             | <b>27.690</b>             |

Uporedni pregled ukupnih rashoda po podbilansima dat je u niže navedenoj tabeli:

| Redni broj | Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha  | Ostvareni rashodi u 2016. | Ostvareni rashodi u 2015. |
|------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1          | 2   | 3                         | 4                         |
| 1.         | Poslovni rashodi  | 28.333                    | 31.385                    |
| 2.         | Finansijski rashodi   | 1.012                     | 300                       |
| 3.         | Ostali rashodi  | 3.463                     | 990                       |
| 4.         | Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha |                           |                           |
| 5.         | Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja  |                           | 211                       |
|            | <b>UKUPNI RASHODI</b>   | <b>32.808</b>             | <b>32.886</b>             |

Uporedni pregled finansijskog rezultata po podbilansima dat je u niže navedenoj tabeli:

| R.b. | Podbilansi finansijskog rezultata   | Ostvareno u 2016. | Ostvareno u 2015. |
|------|---|-------------------|-------------------|
| 1    | 2   | 3                 | 4                 |
| 1.   | Poslovni dobitak  | 3.674             |                   |
| 2.   | Poslovni gubitak  |                   | 8.014             |
| 3.   | Dobitak finansiranja  | 43.235            | 2.107             |
| 4.   | Gubitak finansiranja  |                   |                   |
| 5.   | Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha |                   |                   |
| 6.   | Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz               |                   |                   |

|     |   |               |               |
|-----|---|---------------|---------------|
|     | bilans uspeha   |               |               |
| 7.  | Dobitak na ostalim prihodima  | 3.041         | 922           |
| 8.  | Gubitak na ostalim rashodima  |               |               |
| 9.  | Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja  | 49.950        | -4.985        |
| 10. | Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda | 25            |               |
| 11. | Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda |               | 211           |
| 12. | Dobitak/Gubitak pre oporezivanja  | 49.975        | -5.196        |
| 13. | Poreski rashod perioda  |               |               |
| 14. | Odloženi poreski rashodi perioda  |               | 8.792         |
| 15. | Odloženi poreski prihodi perioda  | 340           |               |
|     | <b>NETO DOBITAK</b>   | <b>50.315</b> |               |
|     | <b>NETO GUBITAK</b>   |               | <b>13.988</b> |

12. Kvalifikaciona struktura i broj zaposlenih na dan 31. 12. 2016.

VS -2, SSS-2; ukupno 4 zaposlena.

#### ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA

|  |          |          |          |
|--|----------|----------|----------|
| Prinos na ukupni kapital / ROE-Return on Equity                        | 40,92%   |          |          |
| Neto prinos na sopstveni kapital                                       | 41,20%   |          |          |
| Poslovni neto dobitak  | 157,20%  |          |          |
| Stepen ukupne zaduženosti  | 37,87%   |          |          |
| I stepen likvidnosti   | 0 %      |          |          |
| II stepen likvidnosti  | 1,47%    |          |          |
| Neto obrtni kapital u 000 rsd  | 34.773   |          |          |
| Tržišna kapitalizacija u 000 rsd                                       | 419.923  |          |          |
| Dobitak po akciji u dinarima   | 750,31   |          |          |
| Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima | 2016 - 0 | 2015 - 0 | 2014 - 0 |

#### PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU

|         |  |
|---------|--|
| IMOVINA | Povećanje imovine za 2,08 puta u 2016. godini, rezultat je:<br>-povećanja stalne imovine i to dugoročnih potraživanja na poziciji ostala dugoročna potraživanja<br>- povećanje obrtne imovine na poziciji druga potraživanja |
|---------|--|

|                      |   |
|----------------------|---|
| OBAVEZE              | U 2016. godini povećane su ukupne obaveze za 3,3 puta.  |
| NETO DOBITAK/GUBITAK | U 2016. godini, ostvaren je neto dobitak u poslovanju u iznosu od 50.315 hiljada dinara u odnosu na 2015. godinu kada je ostvaren neto gubitak u iznosu od 13.988 hiljada dinara. |

|  |  |
|--|--|
| <b>III. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE</b> | U 2016. godini nije bilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine. |
|--|--|

|   |
|---|
| <b>IV. OPIS VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA</b> |
| Nakon datuma bilansa stanja nije bilo značajnijih događaja koji bi zahtevali obelodanjivanje.                           |

|   |
|---|
| <b>V. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ</b>   |
| <p>Unapred pripremljenim planom reorganizacije poslovna politika društva za period 2014-2017 godine, usmerena je u dva pravca i to:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- razvoj tržišta nekretnina i prodajnog tržišta</li> </ul> <p>Neophodni preduslov za razvoja tržišta nekretnina je rešavanje pravnog statusa raspoloživih nepokretnosti kojim bi se stvorili preduslovi za pronalaženje strateškog partnera koji bi izvršio investiciona ulaganja čime bi se povećao poslovni kapacitet društva.</p> <p>Razvoj prodajnog tržišta predviđa distribuciju proizvoda iz asortimana kartonaže u Odžacima na tržištu regiona koji obuhvata područje Petrovca , Požarevca i okoline.</p> <p>Poslovna politika za 2016. godinu, definisana je kao poslovno-finansijska konsolidacija koja se bazira na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- korišćenju raspoloživih resursa u punom kapacitetu</li> <li>- pozicioniranje na regionalnom i lokalnom tržištu u delatnosti core biznisa - prodaje proizvoda i roba i najam nepokretnosti</li> <li>- obezbeđenje stope rasta u skladu sa poslovnim potencijalom</li> <li>- organizaciono restruktuiranje</li> <li>- eliminisanje kumuliranih gubitaka u poslovanju</li> <li>- jačanje kadrovskog potencijala</li> <li>- uspostavljanje pravnog statusa na nepokretnostima koje su vanknjižno vlasništvo – uknjižba nepokretnosti u postupku legalizacije</li> </ul> |

|   |
|---|
| <b>VI. AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA</b>    |
| Društvo nema aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja. |

| VII. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| 1. Podaci o akcijama                        | na dan 31. 12. 2016. | na dan 31. 12. 2015. |
| - broj izdatih akcija                       | 67.059               | 67.059               |
| - ISIN broj                                 | RSMLAVE57322         | RSMLAVE57322         |
| - CFI kod                                   | ESVUFR               | ESVUFR               |
| 2. Društvo nema sopstvene akcije            |                      |                      |

Vlasnička struktura:

| Vlasnik akcija                | broj običnih akcija | % učešće u ukupnoj emisiji akcija |
|-------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| 1. Coka d.o.o.                | 51.078              | 76,16875                          |
| 2. Akcionarski fond           | 5.577               | 8,31656                           |
| 3. Mali akcionari – fiz. lica | 10.404              | 15,51470                          |
| <b>Ukupno</b>                 | <b>67.059</b>       | <b>100,00</b>                     |

| VIII. INFORMACIJE O POSTOJANJU OGRANAKA | Društvo nema registrovane ogranke |
|---|-----------------------------------|
|---|-----------------------------------|

| IX. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA |  |
|--|--|
| 1. Tržišni rizik                                   | U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kursa stranih valuta, promena kamatnih stopa do promena cena. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analiza iz kojih je zaključeno da nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku koji se odnosi na valutni - <i>devizni rizik</i> i <i>kamatni rizik</i> pošto Društvo nema dugoročnih i kratkoročnih kredita od banaka.   |
| 2. Rizik likvidnosti i solventnosti                | Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva. Za ovu svrhu rukovodstvo je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za kratkoročno, srednjoročno i dugoročno finansiranje poslovanja Društva. 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. Poslovna strategija TP Mlava ad, Vučak, definisana je u skladu sa odredbama unapred pripremljenog plana |

|                     |  |
|---------------------|--|
|                     | <p>reorganizacije, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 6 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 24 meseca, do juna 2017. godine. Reprogram obaveza zasniva se na prihodima koji se generišu iz prihoda od prodaje robe i prihoda od zakupa. Shodno tome, Društvo kontinuirano prati planirane i ostvarene novčane tokove, putem održavanja adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.</p>   |
| 3. Kreditni rizik   | <p>Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.</p> <p>Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.</p> <p>U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a potraživanja su uglavnom obezbeđena adekvatnim sredstvima obezbeđenja.</p> |
| 4. Operativni rizik | <p>Društvo je izloženo operativnom riziku usled nepredvidivih eksternih događaja,</p>  |

| X. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA  |  |
|--|--|
| 1. Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima   | Prodaje osnovnih sredstava nije bilo.  |
| 2. Zajmovi povezanim licima  | Kratkoročni zajam je odobren je Rajić Invest doo, Vučak.   |
| 3. Jemstva - jemstva pravnim licima koja su u 2016. godini izgubila status povezanog lica: | <p>Jemstvo TP Mlava ad, za poverioca Marfin banka ad Beograd , u iznosu od 938.311.141,52 rsd po osnovu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ugovora o kreditu br. 403/11 i br. 404/11 korisnika kredita TP Dunav ad Vučak i</li> </ul> <p>Jemstvo TP Mlava ad, za poverioca Banka Intesa ad Beograd, u iznosu od 136.425.899,07 rsd, po osnovu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ugovora o kreditu partija 56-4201302420.0 korisnika kredita TP Dunav ad Vučak.</li> </ul> |

4. Jemstva - jemstva pravnim licima koja su u 2016. godini stekla status povezanog lica

Jemstvo TP Mlava ad, za poverioca Sberbank Srbija ad,  
- po partiji 285. 10325824, korisnika kredita privrednog društva  
Coka doo Vučak

u Vučaku, 18. 04. 2017. godine



Generalni direktor

Ljiljana Popadić



Vučak  
25. 04. 2017.

### NAPOMENA

Do isteka roka za podnošenje Godišnjeg izveštaja za 2016. godinu, nije doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja od strane nadležnog organa, kao i odluka o raspodeli dobiti.

TP "Mlava" a.d.  
Generalni direktor  
Lilijana Popadić  
  


Vučak  
25. 04. 2017.

## IZJAVA

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja u Trgovinskom preduzeću "Mlava" a.d. su: Ljiljana Popadić, generalni direktor i Privredno društvo Lana doo Zemun, registrovano za obavljanje računovodstvenih i knjigovodstvenih poslova i sastavljanje finansijskih izveštaja, lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja.

Prema našem najboljem saznanju i uverenju potvrđujemo sledeće:

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i uz primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, kao i propisima saglasno delatnosti pravnog lica i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu "Mlava" a.d. za godinu koja se završava na dan 31. 12. 2016. godine.

Izjavu dali:

Generalni direktor  
Ljiljana Popadić  
  
Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja  
Lana doo Zemun  
Direktor  
Suzana Milošević  