

Период извештавања:

од

1.1.2016

до

31.12.2016

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **INVEST-IMPORT AD BEOGRAD**

Матични број (МБ): **07049528**

Поштански број и место: **11000**

Beograd

Улица и број: **Terazije 5**

Адреса е-поште: **m.stanojev@invest-import.co.rs**

Интернет адреса: **www.invest-import.co.rs**

Консолидовани/Појединачни: **pojedinačni**

Усвојен (да/не): **NE**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Mirjana Stanojev**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011-333-4446**

Факс: **3248-425**

Адреса е-поште: **m.stanojev@invest-import.co.rs**

Презиме и име: **Simić Goran**

(особа овлашћена за заступање)

Документација за објаву (у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај ревизора у целини,
3. Извештај о пословању,
4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја,
5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја,
6. Одлука о расподели добити или покрићу губитака.

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



Simić
(потпис особе овлашћене за заступање)

БИЛАНС СТАЊА

на дан **31.12.2016**

у хиљадама динара

| Позиција | АОП | Износ | | |
|--|------|---------------|--------------------|---------------------------|
| | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | Крајње стање 20 | Почетно стање 01.01.20 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| АКТИВА | | | | |
| А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | |
| Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | 1,144,590 | 1,130,709 | |
| И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | | |
| 1. Улагања у развој | 0004 | | | |
| 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | |
| 3. Гудвил | 0006 | | | |
| 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | |
| 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | |
| 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | |
| ИИ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 907,634 | 892,973 | |
| 1. Земљиште | 0011 | 11,119 | 11,119 | |
| 2. Грађевински објекти | 0012 | 297,159 | 301,869 | |
| 3. Постројења и опрема | 0013 | 61,894 | 49,192 | |
| 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | 492,640 | 492,640 | |
| 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | |
| 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | 44,822 | 38,153 | |
| 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | |
| 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | |
| ИИИ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | | |
| 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | |
| 2. Основно стадо | 0021 | | | |
| 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | |
| 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | |
| ИВ. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033) | 0024 | 236,956 | 237,736 | |
| 1. Учешће у капиталу зависних правних лица | 0025 | 105,998 | 105,998 | |
| 2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | |
| 3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | 115,561 | 115,634 | |
| 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | |
| 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | |
| 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | |
| 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | |
| 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | |
| 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | 15,397 | 16,104 | |
| ИВ. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041) | 0034 | | | |
| 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | |
| 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | |
| 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | |
| 4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | |
| 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | |
| 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | |
| 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | |
| ИВ. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | |
| И. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070) | 0043 | 549,968 | 665,246 | |
| И. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050) | 0044 | 23,039 | 19,999 | |
| 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | 9,356 | 8,438 | |
| 2. Недовршена производа и недовршене услуге | 0046 | | | |
| 3. Готови производи | 0047 | | | |
| 4. Роба | 0048 | 1,025 | 1,025 | |
| 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | |
| 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 12,658 | 10,536 | |
| ИИ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058) | 0051 | 5,326 | 6,268 | |

| Позиција | АОП | Износ | | |
|---|------|---------------|--------------------|---------------------------|
| | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | Крајње стање 20 | Почетно стање 01.01.20 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | | |
| 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | 1,404 | 1,334 | |
| 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | 53 | 278 | |
| 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | |
| 5. Купци у земљи | 0056 | 180 | 1,153 | |
| 6. Купци у иностранству | 0057 | 3,689 | 3,503 | |
| 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | |
| III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | 1 | 59,962 | |
| IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | 27,019 | 28,046 | |
| V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | |
| VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067) | 0062 | 492,334 | 545,335 | |
| 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | 2,070 | 1,370 | |
| 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | |
| 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | 18 | 18 | |
| 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | |
| 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | 490,246 | 543,947 | |
| VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 1,940 | 5,224 | |
| VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | | |
| IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 309 | 412 | |
| Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043) | 0071 | 1,694,558 | 1,795,955 | |
| Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА | 0072 | 919,951 | 939,308 | |
| ПАСИВА | | | | |
| А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442) | 0401 | 1,437,899 | 1,233,456 | |
| I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410) | 0402 | 620,312 | 620,312 | |
| 1. Акцијски капитал | 0403 | 98,136 | 98,136 | |
| 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | |
| 3. Улози | 0405 | | | |
| 4. Државни капитал | 0406 | | | |
| 5. Друштвени капитал | 0407 | | | |
| 6. Задружни удели | 0408 | | | |
| 7. Емисиона премија | 0409 | 488,061 | 488,061 | |
| 8. Остали основни капитал | 0410 | 34,115 | 34,115 | |
| II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | |
| III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | |
| IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | 54,974 | 54,974 | |
| V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | 213,819 | 213,819 | |
| VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна говне 33 осим 330) | 0415 | 57,521 | 28,918 | |
| VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА /дуговна салда рачуна говне 33 осим 330/ | 0416 | 1,247 | 1,174 | |
| VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419) | 0417 | 492,520 | 316,607 | |
| 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | 316,607 | 302,671 | |
| 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | 175,913 | 13,936 | |
| IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | |
| X. ГУБИТАК (0422+0423) | 0421 | | | |
| 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | |
| 2. Губитак текуће године | 0423 | | | |
| Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432) | 0424 | 11,733 | 172,811 | |
| I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431) | 0425 | | 161,671 | |
| 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | |
| 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | |
| 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | |
| 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | | |
| 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | 161,671 | |
| 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | |
| II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440) | 0432 | 11,733 | 11,140 | |

| Позиција | АОП | Износ | | |
|---|-------------|------------------|--------------------|---------------------------|
| | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | Крајње стање 20 | Почетно стање 01.01.20 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | |
| 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | 11,714 | 11,125 | |
| 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | |
| 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | |
| 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | |
| 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | |
| 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | |
| 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | 19 | 15 | |
| В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | 92,755 | 88,990 | |
| Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462) | 0442 | 152,171 | 300,698 | |
| І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449) | 0443 | 47,967 | 147,888 | |
| 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | 1,739 | 1,713 | |
| 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | |
| 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | |
| 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | |
| 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | |
| 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | 46,228 | 146,175 | |
| ІІ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 4,153 | 3,851 | |
| ІІІ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458) | 0451 | 25,378 | 24,563 | |
| 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | |
| 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | |
| 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | |
| 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | |
| 5. Добављачи у земљи | 0456 | 3,169 | 4,446 | |
| 6. Добављачи у иностранству | 0457 | 20,950 | 18,858 | |
| 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | 1,259 | 1,259 | |
| ІV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 65,571 | 114,421 | |
| V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | 933 | 1,049 | |
| VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 7,485 | 8,170 | |
| VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 684 | 756 | |
| Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0 | 0463 | | | |
| Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0 | 0464 | 1,694,558 | 1,795,955 | |
| Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | 919,951 | 939,308 | |

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|-------------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | |
| А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017) | 1001 | 65,009 | 60,068 |
| I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008) | 1002 | | |
| 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | |
| 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | |
| 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | |
| 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | |
| 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | |
| 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | |
| II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015) | 1009 | 1,270 | 1,272 |
| 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | |
| 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | |
| 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | 1,270 | 1,272 |
| 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | |
| 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | |
| 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | |
| III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | |
| IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 63,739 | 58,796 |
| РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | |
| Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0 | 1018 | 130,962 | 132,128 |
| I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | |
| II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | |
| III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | |
| IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | |
| V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 727 | 1,109 |
| VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 10,927 | 12,217 |
| VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 95,242 | 96,096 |
| VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 8,506 | 4,174 |
| IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 5,356 | 5,565 |
| X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | |
| XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 10,204 | 12,967 |
| В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0 | 1030 | | |
| Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0 | 1031 | 65,953 | 72,080 |
| Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039) | 1032 | 26,087 | 33,434 |
| I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037) | 1033 | 21,469 | 31,830 |
| 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | 15 | 156 |
| 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | 21,454 | 31,674 |
| 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | |
| 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | |
| II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | 861 | 68 |
| III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | 3,757 | 1,536 |
| Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047) | 1040 | 14,041 | 24,934 |
| I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045) | 1041 | 10,636 | 7,487 |
| 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | 849 | 171 |
| 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | 7,316 |
| 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | |
| 4. Остали финансијски расходи | 1045 | 9,787 | |
| II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 1,614 | 345 |
| III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 1,791 | 17,102 |
| Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040) | 1048 | 12,046 | 8,500 |
| Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032) | 1049 | | |
| З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | 359 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | 179 | 9,442 |
| Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 235,851 | 94,886 |
| К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 543 | 6,692 |
| Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053) | 1054 | 181,222 | 15,551 |
| Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052) | 1055 | | |
| М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | 334 |
| Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | 172 | |
| Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057) | 1058 | 181,050 | 15,885 |
| О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056) | 1059 | | |
| П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | |
| И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | 1,373 | 828 |
| II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | 3,764 | 1,121 |
| III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | |
| Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | |
| С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062) | 1064 | 175,913 | 13,936 |
| Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062) | 1065 | | |
| I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | |
| II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | |
| III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | |
| IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | |
| V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | |
| 1. Основна зарада по акцији | 1070 | 4 | |
| 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од до

у хиљадама динара

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | |
| I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | 175,913 | 13,936 |
| II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | |
| Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | |
| а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | |
| 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | |
| а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | |
| б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | |
| 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | |
| а) добици | 2005 | | |
| б) губици | 2006 | | |
| 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | |
| а) добици | 2007 | | |
| б) губици | 2008 | | |
| 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | |
| а) добици | 2009 | | |
| б) губици | 2010 | | |
| б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | |
| 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | |
| а) добици | 2011 | 29,429 | 20,800 |
| б) губици | 2012 | 826 | 33,027 |
| 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | |
| а) добици | 2013 | | |
| б) губици | 2014 | | |
| 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | |
| а) добици | 2015 | | |
| б) губици | 2016 | | |
| 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | |
| а) добици | 2017 | | |
| б) губици | 2018 | 73 | 1,367 |
| I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0 | 2019 | 28,530 | |
| II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0 | 2020 | 0 | 13,594 |
| III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | 4,280 | |
| IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0 | 2022 | 24,250 | |
| V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0 | 2023 | 0 | 13,594 |
| В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | |
| I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0 | 2024 | 200,163 | 342 |
| III. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0 | 2025 | 0 | |
| Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0 | 2026 | | |
| 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | |
| 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2016 до 31.12.2016

у хиљадама динара

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|-------------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 140,192 | 53,358 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 1,754 | 725 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 60,134 | 26 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 78,304 | 52,607 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 158,218 | 192,333 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 35,994 | 106,678 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 102,104 | 57,016 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 270 | 17 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | 6,177 | 19,611 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 13,673 | 9,011 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 18,026 | 138,975 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 15,851 | 137,905 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | 101 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | 15,851 | 137,804 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 421 | 77 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 421 | 77 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | 15,430 | 137,828 |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | | |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | | 11,030 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | 11,030 |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 700 | 1,577 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | 700 | 250 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | 1,327 |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | 9,453 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 700 | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025) | 3040 | 156,043 | 202,293 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031) | 3041 | 159,339 | 193,987 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041) | 3042 | | 8,306 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040) | 3043 | 3,296 | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 5,224 | 960 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 36 | 3 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 24 | 4,045 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046) | 3047 | 1,940 | 5,224 |

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2016 до 31.12.2016

| ОПИС | Компоненте капитала | | | | | | | | | | | | | | Укупна капитал [I према 16 кон 2 до кон 14] [I према 16 кон 2 до кон 14] | Укупна капитал [I према 16 кон 2 до кон 14] [I према 16 кон 2 до кон 14] |
|--|---------------------|------|------|--------|-----------|------|---------|---------|------|------|-----------|--------|------|------|--|--|
| | 30 | 31 | 32 | 35 | 047 и 237 | 34 | 300 | 331 | 332 | 333 | 334 и 335 | 338 | 337 | 14 | | |
| Почетно стање на дан 01.01. | 4001 | 4018 | 4027 | 4055 | 4073 | 4091 | 4109 | 4127 | 4146 | 4163 | 4181 | 4199 | 4217 | 4235 | 1,233,114 | 4244 |
| а) дугови салдо рачуна | | | | | | | | | | | | | | | | |
| б) потражни салдо рачуна | 620,312 | 4020 | 4038 | 54,974 | 4066 | 4092 | 302,671 | 4128 | 4146 | 4164 | 4182 | 41,45 | 4200 | 4218 | 1,233,114 | 4244 |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | | | | | |
| а) исправке на дуговој страни рачуна | 4003 | 4021 | 4039 | 4057 | 4075 | 4093 | 4111 | 4129 | 4147 | 4165 | 4183 | 4201 | 4219 | 4237 | 1,233,114 | 4244 |
| б) исправке на потражној страни рачуна | 4004 | 4022 | 4040 | 4058 | 4076 | 4094 | 4112 | 4130 | 4148 | 4166 | 4184 | 4202 | 4220 | 4238 | 1,233,114 | 4244 |
| Кориговано почетно стање на дан 01.01. | 4005 | 4023 | 4041 | 4059 | 4077 | 4095 | 4113 | 4131 | 4149 | 4167 | 4185 | 4203 | 4221 | 4239 | 1,233,114 | 4244 |
| а) кориговани дугови салдо рачуна (1а*2а-2б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (1б*2а-2б) ≥ 0 | 620,312 | 4024 | 4042 | 54,974 | 4060 | 4086 | 302,671 | 4114 | 4132 | 4150 | 4168 | 41,145 | 4204 | 4222 | 1,233,114 | 4244 |
| Промене у претходној години | 4007 | 4025 | 4043 | 4061 | 4079 | 4097 | 4115 | 4133 | 4151 | 4169 | 4187 | 33,027 | 4205 | 4223 | 1,367 | 4247 |
| а) промет на дуговој страни рачуна | | | | | | | | | | | | | | | | |
| б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | 4026 | 4044 | 4062 | 4080 | 4098 | 4116 | 4134 | 4152 | 4170 | 4188 | 20,800 | 4206 | 4224 | 4236 | 542 |
| Стање на крају претходне године 31.12. | 4009 | 4027 | 4045 | 4063 | 4081 | 4099 | 4117 | 4135 | 4153 | 4171 | 4189 | 4207 | 4225 | 4243 | 1,233,656 | 4248 |
| а) дугови салдо рачуна (3а*4а-4б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| б) потражни салдо рачуна (3б*4а-4б) ≥ 0 | 620,312 | 4028 | 4046 | 54,974 | 4064 | 4092 | 4100 | 316,607 | 4118 | 4136 | 4154 | 28,918 | 4208 | 4226 | 1,233,656 | 4248 |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | | | | | | | | | | | |
| а) исправке на дуговој страни рачуна | 4011 | 4029 | 4047 | 4065 | 4083 | 4101 | 4119 | 4137 | 4155 | 4173 | 4191 | 4209 | 4227 | 4245 | 1,233,656 | 4250 |
| б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | 4030 | 4048 | 4066 | 4084 | 4102 | 4120 | 4138 | 4156 | 4174 | 4192 | 4210 | 4228 | 4246 | 1,233,656 | 4250 |
| Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. | 4013 | 4031 | 4049 | 4067 | 4085 | 4103 | 4121 | 4139 | 4157 | 4175 | 4193 | 4211 | 4229 | 4247 | 1,233,656 | 4250 |
| а) кориговани дугови салдо рачуна (5а*6а-6б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| б) кориговани потражни салдо рачуна (5б*6а+6б) ≥ 0 | 620,312 | 4032 | 4050 | 54,974 | 4068 | 4104 | 316,607 | 4122 | 4140 | 4158 | 4176 | 28,918 | 4212 | 4230 | 1,233,656 | 4250 |
| Промене у текућој години | 4015 | 4033 | 4051 | 4069 | 4087 | 4105 | 4123 | 4141 | 4159 | 4177 | 4195 | 826 | 4213 | 4231 | 204,443 | 4251 |
| а) промет на дуговој страни рачуна | | | | | | | | | | | | | | | | |
| б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | 4034 | 4052 | 4070 | 4088 | 4106 | 4124 | 4142 | 4160 | 4178 | 4196 | 28,429 | 4214 | 4232 | 204,443 | 4251 |
| Стање на крају текуће године 31.12. | 4017 | 4035 | 4053 | 4071 | 4089 | 4107 | 4125 | 4143 | 4161 | 4179 | 4197 | 4215 | 4233 | 4251 | 1,437,899 | 4252 |
| а) дугови салдо рачуна (7а*8а-8б) ≥ 0 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| б) потражни салдо рачуна (7б*8а+8б) ≥ 0 | 620,312 | 4036 | 4054 | 54,974 | 4072 | 4090 | 4108 | 4126 | 4144 | 4162 | 4180 | 57,321 | 4216 | 4234 | 1,437,899 | 4252 |

Укупна дивиденда

ИНВЕСТ-ИМПОРТ А.Д. БЕОГРАД

**Напомене уз Финансијске извештаје
за 2016. годину**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Инвест-Импорт а.д. Београд за извоз, увоз и инвестиционе радове, Београд (у даљем тексту „Друштво“) основано је Одлуком Владе ФНРЈ 8. јануара 1950. године као државно привредно предузеће за извоз и увоз опреме. У току 1991. године Друштво је регистровано као деоничко друштво у мешовитој својини, а власничка и организациона трансформација у акционарско друштво извршена је у току 1999. и 2000. године.

Друштво је организовано као акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 24. новембра 2003. године тргује на Београдској берзи.

Основне делатности Друштва су извоз, увоз и инвестициони радови. Друштво своју делатност обавља и преко зависних друштава у земљи и у иностранству, представништва и пословних јединица (погона). Погони за извођење инвестиционих радова у иностранству немају статус правног лица. Најзначајнији погон се налази у Руској Федерацији, али је од априла 2009. године у статусу мировања.

Седиште Друштва је у Београду, Теразије 5.

Матични број Друштва је 07049528, а порески идентификациони број 100001652.

Финансијски извештаји за пословну 2016. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 15. март 2017. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**Основе за састављање финансијских извештаја**

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу важећих рачуноводствених прописа, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2016. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)**

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2016. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**Некретнине, постројења и опрема**

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине, постројења и опрема мере се по ревалоризованој (процењеној) вредности, која представља њихову фер вредност на дан ревалоризације (процене), умањену за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Процена фер вредности грађевинских објеката је последњи пут извршена интерно, са стањем на дан 31. децембар 2013. године. Процена је извршена применом тржишног приступа.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Некретнине, постројења и опрема (наставак)

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Управна зграда и контејнери | 0,8% - 8,9% |
| Радионице, складишта и гараже | 4,0% - 10% |
| Путничка возила | 12,8% - 15,5% |
| Намештај | 10,0% - 12,5% |
| Клима уређаји | 16,5% |
| Рачунари | 20,0% |

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Друштво издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања инвестиционе некретнине се вреднују по фер вредности, коју годишње утврђује интерна комисија Друштва. Фер вредност се заснива на ценама понуде на активном тржишту коригованим, уколико је неопходно, за специфичности средства. Промене у фер вредностима инвестиционих некретнина се евидентирају у билансу успеха као део осталих прихода, односно осталих расхода.

Процена фер вредности инвестиционих некретнина је последњи пут извршена интерно, током 2013. године, применом тржишног приступа.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Умањење вредности имовине**

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру осталог свеобухватног резултата.

Учешћа у капиталу зависних друштава

Зависна друштва су правна лица која се налазе под контролом Друштва. Контрола подразумева моћ управљања финансијским и пословним политикама зависног друштва. Сматра се да контрола постоји када Друштво поседује, директно или индиректно, више од половине гласачких права у зависном друштву. Учешћа у капиталу зависних друштава признају се по набавној вредности.

Финансијски инструменти***Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)***Метод ефективне камате***

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода, на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Финансијска средства расположива за продају

Финансијска средства расположива за продају су недеривативна средства која су назначена као расположива за продају и нису класификована као финансијска средства назначена по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа и кредити (зајмови) и потраживања.

Након почетног признавања, финансијска средства расположива за продају признају се по њиховој фер вредности. Добици и губици настали по основу промене фер вредности признају се у оквиру промена на капиталу, на рачунима нерелизованих добитака и губитака по основу хартија од вредности. Умањења за губитке по основу обезвређења вредности се признају директно у билансу успеха. У случају продаје финансијског средства расположивог за продају или трајног умањења вредности, кумулативни добитак или губитак, претходно признат у оквиру капитала, преноси се на приходе и расходе периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Финансијски инструменти (наставак)***Финансијска средства расположива за продају (наставак)***

Фер вредност финансијских средстава се у начелу утврђује према тржишној вредности оствареној на Београдској берзи на дан биланса стања. За средства за која не постоји активно тржиште, фер вредност се утврђује коришћењем техника процене. Технике процене обухватају коришћење последњих независних тржишних трансакција између обавештених, вољних страна, ако су доступне, поређење са актуелном фер вредношћу другог инструмента који је у значајној мери исти и анализу дисконтованог тока готовине. Средства за која не постоји активно тржиште и за која није могуће реално утврдити фер вредност вреднују се по набавној вредности, умањеној за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Обезвређење акција, класификованих као финансијска средства расположива за продају, које се не котирају на Београдској берзи врши се у случају значајног или дуготрајног пада фер вредности посматране акције испод њене књиговодствене вредности. Претходно признати расходи обезвређења по овом основу се не укидају кроз биланс успеха. Свако накнадно повећање фер вредности се признаје директно у оквиру капитала.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Порез на добитак*****Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дужи од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет осталог свеобухватног резултата, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру осталог свеобухватног резултата.

Примања запослених***Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Примања запослених (наставак)*****Отпремнине***

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво није извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и није формирало резервисање по том основу. Руководство Друштва верује да таква резервисања, уколико би била процењена, не би могла да имају материјално значајан ефекат на финансијске извештаје Друштва.

Јубиларне награде

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20, 30, и 40 година непрекидног рада у Друштву. Јубиларна награда се утврђује на основу износа просечне месечне зараде у Друштву, остварене у месецу који претходи месецу исплате, и то у распону од једне до четири зараде, зависно од трајања непрекидног рада код послодавца.

Приходи и расходи

Приходи од продаје производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у иностраној валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Трошкови позајмљивања**

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина, постројења и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процене, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процене и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Умањење вредности имовине**

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове, руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне за утврђивање вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

| | у хиљадама РСД | | | |
|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Земљиште и грађевински објекти | Опрема и остала средства | Средства у припреми | Укупно |
| Набавна вредност | | | | |
| 1. јануар 2015. године | 596.879 | 109.299 | 42.392 | 748.570 |
| Набавке у току године | - | - | 65 | 65 |
| Преноси | - | 65 | (65) | - |
| Отуђења и расходања | - | (8.139) | - | (8.139) |
| Остало | - | (10.489) | (4.239) | (14.728) |
| 31. децембар 2015. године | <u>596.879</u> | <u>90.736</u> | <u>38.153</u> | <u>725.768</u> |
| 1. јануар 2016. године | 596.879 | 90.736 | 38.153 | 725.768 |
| Набавке у току године | - | - | 352 | 352 |
| Преноси | - | 352 | (352) | - |
| Отуђења и расходања | - | (203) | - | (203) |
| Остало | - | 16.051 | 6.669 | 22.720 |
| 31. децембар 2016. године | <u>596.879</u> | <u>106.936</u> | <u>44.822</u> | <u>748.637</u> |
| Исправка вредности | | | | |
| 1. јануар 2015. године | 279.180 | 51.055 | - | 330.235 |
| Амортизација | 4.710 | 855 | - | 5.565 |
| Отуђења и расходања | - | (8.138) | - | (8.138) |
| Остало | - | (2.227) | - | (2.227) |
| 31. децембар 2015. године | <u>283.890</u> | <u>41.545</u> | <u>-</u> | <u>325.435</u> |
| 1. јануар 2016. године | 283.890 | 41.545 | - | 325.435 |
| Амортизација | 4.711 | 645 | - | 5.356 |
| Отуђења и расходања | - | (203) | - | (203) |
| Остало | - | 3.055 | - | 3.055 |
| 31. децембар 2016. године | <u>288.601</u> | <u>45.042</u> | <u>-</u> | <u>333.643</u> |
| Садашња вредност | | | | |
| 31. децембар 2016. године | <u>308.278</u> | <u>61.894</u> | <u>44.822</u> | <u>414.994</u> |
| 31. децембар 2015. године | <u>312.989</u> | <u>49.191</u> | <u>38.153</u> | <u>400.333</u> |

Као средство обезбеђења за враћање дугорочних кредита Друштво је дало у хипотеку више некретнина чија садашња вредност на дан 31. децембра 2016. године износи 45.953 хиљаде РСД.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

6. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

| | у хиљадама РСД | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>2016.</u> | <u>2015.</u> |
| Стање на почетку године | 492.640 | 487.878 |
| Повећања током године | - | 4.762 |
| Стање на крају године | <u>492.640</u> | <u>492.640</u> |

Инвестиционе некретнине на дан 31. децембра 2016. године износе 492.640 хиљада РСД (2015. године – 492.640 хиљада РСД) и у целости се односе на грађевинске објекте на територији Београда који се издају у закуп правним лицима.

Као средство обезбеђења новчаних потраживања поверилаца Друштво је дало у хипотеку више инвестиционих некретнина чија садашња вредност на дан 31. децембра 2016. године износи 72.220 хиљада РСД (2015. године – 37.576 хиљада РСД).

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | у хиљадама РСД | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | <u>2016.</u> | <u>2015.</u> |
| Учешћа у капиталу зависних правних лица | 146.986 | 146.986 |
| Учешћа у капиталу осталих правних лица и ХОВ | 499.643 | |
| расположиве за продају | | 499.643 |
| Дугорочни кредити у земљи | 15.397 | 16.103 |
| | <u>662.026</u> | <u>662.732</u> |
| Минус: исправка вредности | <u>(425.070)</u> | <u>(424.996)</u> |
| | <u>236.956</u> | <u>237.736</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (НАСТАВАК)

Учешћа у капиталу зависних правних лица

| <u>Пословно име и седиште</u> | <u>Учешће</u> | <u>у хиљадама РСД</u> | |
|---|---------------|-----------------------|----------------|
| | | <u>2016.</u> | <u>2015.</u> |
| Invest GmbH Диселдорф, Немачка | 87,82% | 94.030 | 94.030 |
| Super Hunt д.о.о. Лајковац | 100,00% | 35.865 | 35.865 |
| IPT Co. Warminster, САД | 60,00% | 8.195 | 8.195 |
| Inpea (Overseas) Ltd. Лимасол, Кипар | 100,00% | 5.464 | 5.464 |
| Weelex Ltd. Лимасол, Кипар | 100,00% | 944 | 944 |
| SP Legstrojinvest Москва, Руска Федерација | 94,00% | 211 | 211 |
| DD Invest Import Ltd. Лимасол, Кипар | 100,00% | 109 | 109 |
| ЗАО Г.Л. Легин Новоросијск, Руска Федерација | 100,00% | 14 | 14 |
| Остало | | 2.154 | 2.154 |
| | | 146.986 | 146.986 |
| Минус: исправка вредности | | (40.988) | (40.988) |
| | | 105.998 | 105.998 |

Учешћа у капиталу осталих правних лица

| | <u>у хиљадама РСД</u> | |
|--|-----------------------|----------------|
| | <u>2016.</u> | <u>2015.</u> |
| Привредна друштва у земљи | 472.649 | 472.649 |
| Учешћа у капиталу пословних банака у земљи | 26.994 | 26.994 |
| | 499.643 | 499.643 |
| Минус: исправка вредности | (384.082) | (384.008) |
| | 115.561 | 115.635 |

Дугорочни кредити у земљи

Дугорочни кредити у земљи исказани у износу од 15.397 хиљада РСД (2015. године – 16.103 хиљаде РСД) се односе на кредите за стамбену изградњу дате запосленима, са роком доспећа од 5 до 30 година и каматом од 1% годишње до 3% годишње.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

8. ЗАЛИХЕ

| | у хиљадама РСД | |
|----------------------------|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Дати аванси: | | |
| - у земљи | 305 | 863 |
| - у иностранству | 12.353 | 9.674 |
| Материјал, алат и инвентар | 9.356 | 8.437 |
| Роба | 1.025 | 1.025 |
| | 23.039 | 19.999 |

9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

| | у хиљадама РСД | |
|---|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Потраживања за уговорену затезну камату | 26.512 | 25.896 |
| Потраживања за више плаћени порез на добит | 23.311 | 17.986 |
| Потраживања по основу извоза – Индустрија каблова Јагодина у реструктурирању | - | 7.318 |
| Остала потраживања | 4.108 | 3.916 |
| | 53.931 | 55.116 |
| Минус: исправка вредности | (26.912) | (27.070) |
| | 27.019 | 28.046 |

10. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|----------------|
| | 2016. | 2015. |
| Краткорочни кредити и пласмани: | | |
| - повезана правна лица | 88.926 | 88.225 |
| - остала правна лица | 8.161 | 8.161 |
| Остало | 18 | 18 |
| Средства уложена у заједничке подухвате | 140.515 | 153.246 |
| Камате на уложена средства у заједничке подухвате | 349.730 | 390.701 |
| | 587.350 | 640.351 |
| Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана | (95.016) | (95.016) |
| | 492.334 | 545.335 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

10. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (НАСТАВАК)

Краткорочни кредити и пласмани

Краткорочни кредити и пласмани исказани на дан 31. децембра 2016. године у износу од 97.087 хиљада РСД (2015. године – 96.386 хиљада РСД) највећим делом се односе на зајмове одобрене повезаном правном лицу, Прокупац а.д. Београд - у стечају, са роком враћања до годину дана и каматном стопом у распону од 0,5% месечно до 10% годишње (2015. године - у распону од 0,5% месечно до 10% годишње).

Средства уложена у заједничке подухвате

Средства уложена у заједничке подухвате исказана на дан 31. децембра 2016. године у износу од 140.515 хиљада РСД (2015. године – 153.246 хиљада РСД) у целости се односе на финансирање повезаног правног лица извршено на основу Споразума о заједничком партнерству и наступу на иностраном тржишту и уговора о финансирању и услугама у реализацији конкретног посла у Мјанмару. Средства су одобрена на рок од 6 година и уз каматну стопу од 9% годишње (2015. године – 9% годишње)

11. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Основни и остали капитал Друштва исказани на дан 31. децембра 2016. године у износу од 132.251 хиљаду РСД (2015. године – 132.251 хиљаду РСД) чине акцијски капитал у износу од 98.136 хиљада РСД (2015. године – 98.136 хиљада РСД) и остали капитал у износу од 34.115 хиљада РСД (2015. године – 34.115 хиљада РСД).

Акцијски капитал Друштва чини 40.890 обичних акција (2015. године – 40.890 обичних акција), појединачне номиналне вредности од 2.400 РСД.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Структура акцијског капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

| | 2016. | | 2015. | |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Број акција | % учешћа | Број акција | % учешћа |
| Слободан Симић са повезаним лицима | 21.367 | 52,25% | 21.367 | 52,25% |
| Акцијски фонд Републике Србије | 8.433 | 20,62% | 8.433 | 20,62% |
| Остали акционари | 11.090 | 27,13% | 11.090 | 27,13% |
| | 40.890 | 100,00% | 40.890 | 100,00% |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

12. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2016. у износу од 92.755 хиљада РСД (2015 – 88.990 хиљада РСД) у целости се односе на привремене разлике између неотписане вредности основних средстава утврђене у складу са МСФИ и пореским прописима.

13. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне обавезе на дан 31. децембра 2016. године у износу од 11.733 хиљаде РСД (2015. године – 11.140 хиљада РСД) највећим делом, у износу од 11.714 хиљаде РСД (2015. године – 11.125 хиљада РСД) односе на средства одобрена од повезаног правног лица за одржавање текуће ликвидности. Средства су одобрена на рок од 4 године уз каматну стопу од 2% годишње (2015. године – 2% годишње).

14. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | у хиљадама РСД | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | 2016. | 2015. |
| Текућа доспећа дугорочних кредита: | | |
| - повезана правна лица | 1.739 | 1.713 |
| - банака у земљи | 46.228 | 45.537 |
| - остала правна лица у земљи | - | 100.638 |
| | 47.967 | 147.888 |

15. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Обавезе према добављачима: | | |
| - у земљи | 3.169 | 4.446 |
| - у иностранству | 20.950 | 18.857 |
| Остале обавезе из пословања | 1.259 | 1.260 |
| | 25.378 | 24.563 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|----------------|
| | 2016. | 2015. |
| Обавезе за нето зараде и накнаде зарада | 39.937 | 40.817 |
| Обавезе према запосленима | 7.174 | 6.316 |
| Обавезе за порезе и доприносе на зараде | 5.739 | 7.302 |
| Обавезе из специфичних послова | 5.051 | 48.774 |
| Обавезе према члановима Управног и Надзорног одбора | 4.203 | 4.926 |
| Остале краткорочне обавезе | 3.467 | 6.286 |
| | 65.571 | 114.421 |

17. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Приходи од закупнина: - у земљи | 63.739 | 58.796 |
| | 63.739 | 58.796 |

18. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

| | у хиљадама РСД | |
|------------------------------|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Трошкови грејања | 5.030 | 6.061 |
| Трошкови електричне енергије | 5.255 | 5.522 |
| Остало | 642 | 634 |
| | 10.927 | 12.217 |

19. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Трошкови бруто зарада | 73.832 | 74.020 |
| Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца | 10.004 | 10.205 |
| Трошкови накнада по уговорима о делу | 2.176 | 2.176 |
| Трошкови накнада члановима органа управљања | 2.902 | 3.418 |
| Остали лични расходи | 6.328 | 6.277 |
| | 95.242 | 96.096 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

20. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------------|----------------|--------------|
| | 2016. | 2015. |
| Трошкови услуга одржавања | 5.179 | 1.264 |
| Трошкови транспортних услуга | 1.272 | 1.525 |
| Трошкови услуга на изради учинака | 709 | - |
| Трошкови осталих услуга | 1.346 | 1.385 |
| | 8.506 | 4.174 |

21. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Порези, доприноси и остале јавне дажбине | 3.694 | 3.917 |
| Судски и административни трошкови | 1.668 | 3.823 |
| Трошкови адвокатских услуга | 1.315 | 1.601 |
| Трошкови репрезентације | 715 | 1.326 |
| Трошкови премија осигурања | 547 | 564 |
| Трошкови платног промета | 192 | 182 |
| Остали нематеријални трошкови | 2.073 | 1.554 |
| | 10.204 | 12.967 |

22. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Приходи од камата | | |
| - повезана правна лица | 13.407 | 21.845 |
| - остала правна лица | 861 | 69 |
| Приходи по основу ефеката валутне клаузуле | | |
| - повезана правна лица | 8.061 | 9.844 |
| - остала правна лица | 198 | 226 |
| Позитивне курсне разлике | | |
| - повезана правна лица | - | 141 |
| - остала правна лица | 3.560 | 1.309 |
| | 26.087 | 33.434 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

23. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Негативне курсне разлике | | |
| - повезана правна лица | 615 | - |
| - остала правна лица | 11.411 | 16.940 |
| Расходи од камата | | |
| - повезана правна лица | 234 | 70 |
| - остала правна лица | 1.614 | 345 |
| Расходи по основу ефеката валутне клаузуле | | |
| - повезана правна лица | - | 7.315 |
| - остала правна лица | 167 | 264 |
| | 14.041 | 24.934 |

24. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Приходи од укидања резервисања | 161.671 | - |
| Приходи од смањења обавеза | 74.112 | 88.656 |
| Приходи од наплаћених потраживања | - | 4.762 |
| Остали приходи | 68 | 1.468 |
| | 235.851 | 94.886 |

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

| | у хиљадама РСД | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | 2016. | 2015. |
| Текући порески расход | (1.373) | (828) |
| Одложени порески расход | (3.764) | (1.121) |
| | (5.137) | (1.949) |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)

Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

| | у хиљадама РСД | |
|--|---------------------|-------------------|
| | <u>2016.</u> | <u>2015.</u> |
| Добитак пре опорезивања | 181.050 | 15.885 |
| Корекције за сталне разлике | (161.493) | 2.054 |
| Корекције за привремене разлике: | | |
| - рачуноводствена и пореска амортизација | (11.977) | (12.466) |
| - обезвређење имовине | <u>1.573</u> | <u>45</u> |
| Пореска основица | 9.153 | 5.518 |
| Обрачунати порез - 15% | <u>1.373</u> | <u>828</u> |
| Текући порез на добитак | <u>1.373</u> | <u>828</u> |

Одложени порески расходи

Одложени порески расходи на дан 31. децембра 2016. године исказани у износу од 3.764 хиљаде РСД (2015. године – 1.121 хиљаду РСД) у целини се односе на привремене разлике између неотписане вредности основних средстава утврђене у складу са МСФИ и пореским прописима.

26. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну зараду по акцији као однос нето добитка из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прорачун зараде по акцији за 2016. и 2015. годину извршен је на основу следећих података:

| | у хиљадама РСД | |
|---------------------------------|----------------|--------------|
| | <u>2016.</u> | <u>2015.</u> |
| Нето добитак текуће године | 175.913 | 13.936 |
| Пондерисани број обичних акција | 40.890 | 40.890 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима. У току 2016. и 2015. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ

Потраживања од купаца:

| | | |
|-------------------------------|-------|-------|
| - зависна правна лица | 1.404 | 1.334 |
| - остала повезана правна лица | 53 | 278 |

Остала потраживања:

| | | |
|-----------------------|---|---|
| - зависна правна лица | 2 | 3 |
|-----------------------|---|---|

Краткорочни финансијски пласмани:

| | | |
|-------------------------------|---------|---------|
| - зависна правна лица | 2.070 | 1.369 |
| - остала повезана правна лица | 490.245 | 543.947 |

| | |
|----------------|----------------|
| 493.774 | 546.931 |
|----------------|----------------|

ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне обавезе:

| | | |
|-----------------------|--------|--------|
| - зависна правна лица | 11.714 | 11.125 |
|-----------------------|--------|--------|

Краткорочне финансијске обавезе:

| | | |
|-----------------------|-------|-------|
| - зависна правна лица | 1.739 | 1.713 |
|-----------------------|-------|-------|

Остале краткорочне обавезе

| | | |
|-----------------------|-----|----|
| - зависна правна лица | 234 | 70 |
|-----------------------|-----|----|

| | |
|---------------|---------------|
| 13.687 | 12.908 |
|---------------|---------------|

ПРИХОДИ

Приходи од продаје:

| | | |
|-------------------------------|-------|-----|
| - остала повезана правна лица | 1.269 | 912 |
|-------------------------------|-------|-----|

Финансијски приходи:

| | | |
|-------------------------------|--------|--------|
| - зависна правна лица | 15 | 156 |
| - остала повезана правна лица | 21.453 | 31.674 |

| | |
|---------------|---------------|
| 22.737 | 32.742 |
|---------------|---------------|

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | | |
|-------------------------------|-----|-------|
| - зависна правна лица | 849 | 70 |
| - остала повезана правна лица | - | 7.315 |

| | |
|------------|--------------|
| 849 | 7.385 |
|------------|--------------|

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (НАСТАВАК)

Кључно руководство Друштва чине директори и саветници у оквиру Дирекције Друштва. Накнаде плаћене или плативе члановима Дирекције Друштва по основу њиховог рада приказане су у табели која следи:

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Зараде и бонуси | 35.991 | 34.692 |
| | 35.991 | 34.692 |

28. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Сегменти пословања представљају компоненте Друштва које остварују приходе и расходе, чије пословне резултате редовно прегледа Одбор директора привредног друштва и за које постоје расположиве засебне финансијске информације.

Руководство Друштва је организовало пословање са становишта тржишта на којима обавља привредну активност. У том контексту, на дан 31. децембра 2016. године постоје два сегмента пословања, односно два сегмента о којима се извештава.

Кратак опис услуга сваког од сегмената о коме се извештава је следећи:

- сегмент Србија врши услуге на домаћем тржишту;
- сегмент Русија врши услуге на тржишту Руске Федерације. Међутим, као што је наведено у напмени 1, погон је на дан 31. децембра 2016. године био у статусу мировања.

Рачуноводствене политике примењене приликом састављања финансијских информација о сегментима о којима се извештава су идентичне рачуноводственим политикама Друштва обелодањеним у напмени 3 уз финансијске извештаје.

Информације о сегментима о којима се извештава су дате у наставку текста. Износи за претходну годину су рекласификовани у складу са МСФИ 8 „Сегменти пословања“.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

28. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (НАСТАВАК)

Приходи и резултат

| | у хиљадама РСД | | | |
|---|-----------------------|--------------|------------------------|------------------|
| | Приходи по сегментима | | Резултат по сегментима | |
| | 2016. | 2015. | 2016. | 2015. |
| Сегмент Србија | 1.270 | 1.272 | (119.488) | (117.889) |
| | 1.270 | 1.272 | (119.488) | (117.889) |
| Остали пословни приходи | | | 63.739 | 58.796 |
| Остали пословни расходи | | | (10.204) | (12.967) |
| Финансијски приходи | | | 26.087 | 33.434 |
| Финансијски расходи | | | (14.041) | (24.934) |
| Остали приходи | | | 235.851 | 94.886 |
| Остали расходи | | | (543) | (6.692) |
| Приходи од усклађивања вредности имовине | | | - | 359 |
| Расходи од усклађивања вредности остале имовине | | | (179) | (9.442) |
| Добит из редовног пословања | | | 181.222 | 15.551 |
| (Губитак)/добит пословања које се обуставља | | | (172) | 334 |
| Добит пре опорезивања | | | 181.050 | 15.885 |

Приходи по сегментима приказани у претходној табели у потпуности се односе на приходе остварене од екстерних купаца. У току 2016. и 2015. године није било интерне реализације.

Резултат по сегментима представља добитак сваког сегмента пре расподеле осталих пословних прихода, осталих пословних расхода, финансијских прихода, финансијских расхода, осталих прихода, осталих расхода и пореза на добитак. Овакав резултат представља меру која се доставља Одбору директора у сврху доношења одлуке о алоцирању ресурса том сегменту и оцењивању његових перформанси

Имовина

Имовина сегмената на дан биланса стања дата је у прегледу који следи:

| | у хиљадама РСД | |
|----------------|------------------|------------------|
| | 2016. | 2015. |
| Сегмент Србија | 1.581.308 | 1.706.819 |
| Сегмент Русија | 113.250 | 89.136 |
| Укупна имовина | 1.694.558 | 1.795.955 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

28. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (НАСТАВАК)

Информације о приходима од продаје производа и услуга

| | у хиљадама РСД | |
|---------------------------|----------------|--------------|
| | 2016. | 2015. |
| Остали производи и услуге | 1.270 | 1.272 |
| | 1.270 | 1.272 |

Географске информације

| | Приходи од продаје | | у хиљадама РСД Стална имовина | |
|------------------|--------------------|--------------|----------------------------------|----------------|
| | 2016. | 2015. | 2016. | 2015. |
| Србија | 1.270 | 1.272 | 816.967 | 821.970 |
| Руска Федерација | - | - | 90.667 | 71.003 |
| | 1.270 | 1.272 | 907.634 | 892.973 |

29. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Категорије финансијских средстава и обавеза

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | 2016. | 2015. |
| Финансијска средства | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 15.397 | 16.103 |
| Потраживања | 8.681 | 76.289 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 492.334 | 545.335 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 1.940 | 5.224 |
| | 518.352 | 642.951 |
| Финансијске обавезе | | |
| Дугорочне финансијске обавезе | 11.733 | 11.140 |
| Краткорочне финансијске обавезе | 47.967 | 147.888 |
| Обавезе из пословања | 25.378 | 24.563 |
| Остале краткорочне обавезе | 65.571 | 114.421 |
| | 150.649 | 298.012 |

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања, као и дугорочни и краткорочни кредити, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања, Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

29. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминирани у иностраној валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

| | Имовина | | у хиљадама РСД Обавезе | |
|-----|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 2016. | 2015. | 2016. | 2015. |
| ЕУР | 497.967 | 619.296 | 100.801 | 107.333 |
| УСД | 1.427 | 4.870 | 18.410 | 116.547 |
| | 499.394 | 624.166 | 119.211 | 223.880 |

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР и УСД.

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на поменуте стране валуте. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР, односно УСД.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

29. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

| | 2016. | | у хиљадама РСД 2015. | |
|-----|-----------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | +10% | -10% | +10% | -10% |
| | ЕУР | (39.717) | 39.717 | (51.196) |
| УСД | 1.698 | (1.698) | 11.168 | (11.168) |
| | (38.019) | 38.019 | (40.028) | 40.028 |

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2016. и 2015. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | 2016. | 2015. |
| Финансијска средства | | |
| Некаматносна | 362.441 | 473.602 |
| Каматносна (фиксна каматна стопа) | 155.912 | 169.349 |
| | 518.353 | 642.951 |
| Финансијске обавезе | | |
| Некаматносне | 90.949 | 239.637 |
| Каматносне (фиксна каматна стопа) | 59.700 | 58.375 |
| | 150.649 | 298.012 |

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата готовину и готовинске еквиваленте и потраживања од купаца.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

29. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик (наставак)

Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво је изложено значајном кредитном ризику, јер се његова потраживања односе на релативно мали број купаца са појединачно високим износима дуговања.

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рочност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

| | у хиљадама РСД | | |
|---------------------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | до 1 године | од 2 до 5 године | Укупно |
| 2016. година | | | |
| Остале дугорочне обавезе | - | 11.733 | 11.733 |
| Краткорочне финансијске обавезе | 47.967 | - | 47.967 |
| Обавезе из пословања | 25.378 | - | 25.378 |
| Остале краткорочне обавезе | 65.571 | - | 65.571 |
| | 138.916 | 11.733 | 150.649 |
| 2015. година | | | |
| Остале дугорочне обавезе | - | 11.140 | 11.140 |
| Краткорочне финансијске обавезе | 147.888 | - | 147.888 |
| Обавезе из пословања | 24.563 | - | 24.563 |
| Остале краткорочне обавезе | 114.421 | - | 114.421 |
| | 286.872 | 11.140 | 298.012 |

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

30. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2016. и 2015. године су били следећи:

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | 2016. | 2015. |
| Укупна задуженост | 59.700 | 159.028 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 1.940 | 5.224 |
| Нето задуженост | 57.760 | 153.804 |
| Капитал | 1.437.899 | 1.233.456 |
| Укупан капитал | <u>1.495.659</u> | <u>1.387.260</u> |
| Показатељ задужености | <u>3,86%</u> | <u>11,09%</u> |

31. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

Финансијска средства која се након почетног признавања вреднују по фер вредности обухватају финансијска средства расположива за продају.

Фер вредност финансијских инструмената којима се тргује на активним тржиштима утврђује се на основу берзанских цена тих средстава и обавеза на дан биланса стања.

Вредновање финансијских инструмената којима се не тргује на активним тржиштима врши се применом неке од техника процењивања. Ове технике процене обухватају коришћење последњих независних тржишних трансакција између обавештених, вољних страна, ако су доступне, поређење са актуелном фер вредношћу другог инструмента који је у значајној мери исти и анализу дисконтованог тока готовине.

На дан 31. децембра 2016. године, фер вредност финансијских инструмената Друштва приближно је једнака књиговодственим вредностима обелодањеним у билансу стања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

32. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Процењена вредност судских спорова који се на дан 31. децембра 2016. године воде против Друштва износи 428.850 хиљада РСД (2015. године – 453.862 хиљаде РСД). Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Руководство сматра да судски спорови који се воде против Друштва неће проузроковати материјално значајне штете по Друштво.

33. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

Поред наведеног, Друштво има значајне трансакције са повезаним правним лицима. Иако руководство Друштва сматра да Друштво поседује довољну и адекватну пратећу документацију у вези са трансферним ценама, постоји неизвесност да се захтеви и тумачења пореских и других органа разликују од тумачења руководства. Руководство Друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Друштва.

34. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање свих својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2016. и 2015. године. У поступку усаглашавања са осталим пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

35. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

| | <u>2016.</u> | <u>2015.</u> |
|-----|--------------|--------------|
| ЕУР | 123,4723 | 121,6261 |
| УСД | 117,1353 | 111,2468 |

Београд, 25.05.2017 год.

Законски заступник

Горан Симић

ИНВЕСТ-ИМПОРТ А.Д. БЕОГРАД

**Финансијски извештаји
за пословну 2016. годину и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

| | Страна |
|-----------------------------------|---------------|
| Извештај независног ревизора | 1 - 3 |
| Биланс стања | 4 |
| Биланс успеха | 5 |
| Извештај о осталом резултату | 6 |
| Извештај о променама на капиталу | 7 |
| Извештај о токовима готовине | 8 |
| Напомене уз финансијске извештаје | 9 - 37 |

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва Инвест-Импорт а.д. Београд

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва Инвест-Импорт а.д. Београд (у даљем тексту „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2016. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за такве интерне контроле за које руководство утврди да су неопходне и које омогућавају састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед проневере или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о овим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Законом о ревизији Републике Србије и Међународним стандардима ревизије примењивим у Републици Србији. Ови стандарди налажу да се придржавамо етичких принципа и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија подразумева примену поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Изабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед проневере или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу креирања адекватних ревизијских поступака у датим околностима али не за потребе изражавања мишљења о ефикасности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући да обезбеде основ за изражавање нашег мишљења са резервом.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва Инвест-Импорт а.д. Београд (наставак)

Основа за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напоменама 5 и 8 уз финансијске извештаје, некретнине, постројења и опрема и залихе Друштва на дан 31. децембра 2016. године износе 414.994 хиљаде РСД, односно 23.039 хиљада РСД и укључују постројења и опрему у износу од 59.918 хиљада РСД, залихе материјала у износу од 7.280 хиљада РСД и дате авансе у износу од 12.353 хиљаде РСД погона у иностранству, Инвест-Импорт а.о. Искитим, Руска Федерација који је у мировању од априла 2009. године. Друштво није извршило тест обезвређења постројења и опреме наведеног погона у складу са захтевима МРС 36 „Умањење вредности имовине“ нити обезвређење залиха у складу са захтевима МРС 2 „Залихе“ као ни исправку вредности наведених датих аванса. На основу расположиве документације нисмо били у могућности да потврдимо надокнадивост исказане вредности постројења, опреме и залиха, нити да квантификујемо потенцијалне ефекте одступања од наведених стандарда на финансијске извештаје Друштва за 2016. годину.

Као што је обелодањено у напомени 7 уз финансијске извештаје, учешћа у капиталу зависних правних лица на дан 31. децембра 2016. године износе 105.998 хиљада РСД у нето износу. Друштво није извршило тест обезвређења ових учешћа на дан биланса стања, у складу са захтевима МРС 36 „Умањење вредности имовине“. Услед тога, нисмо у могућности да потврдимо надокнадивост учешћа у капиталу зависних правних лица. Такође, учешћа у капиталу осталих правних лица на дан 31. децембра 2016. године износе 115.561 хиљаду РСД и укључују учешћа у капиталу привредног друштва Прокупац а.д. Београд - у стечају у износу од 113.801 хиљаду РСД у којем је у току процес уновчења имовине – банкротством. На основу расположивих финансијских информација сматрамо да је потребно да се изврши додатна исправка вредности у износу од 113.801 хиљаду РСД. Сходно томе, дугорочни финансијски пласмани и пословни резултат текуће године су више исказани за наведени износ.

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за могуће ефекте питања наведених у Основи за мишљење са резервом, финансијски извештаји истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај Друштва на дан 31. децембра 2016. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (НАСТАВАК)

Скупштини акционара и Одбору директора привредног друштва
Инвест-Импорт а.д. Београд (наставак)

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на следеће питање:

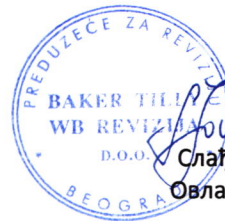
Као што је обелодањено у напомени 32 уз финансијске извештаје, укупан износ судских спорова који се воде против Друштва на дан 31. децембра 2016. године износи 428.850 хиљада РСД. Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. На основу процене исхода судских спорова у току, од стране правне службе Друштва и адвоката, Друштво није формирало резервисања у финансијским извештајима по овом основу на дан 31. децембра 2016. године. Руководство Друштва сматра да није могуће са прихватљивом сигурношћу предвидети коначан исход судских спорова који су у току, као и да по наведеном основу, Друштво неће сносити материјално значајне губитке.

По напред наведеном питању није изражена резерва у нашем мишљењу.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Годишњи извештај о пословању за 2016. годину, састављен од стране Друштва на основу захтева датих у члану 29 Закона о рачуноводству и члану 50 Закона о тржишту капитала, усклађен је са финансијским извештајима Друштва за пословну 2016. годину.

Београд, 7. јун 2017. године



Слађана Јовановић
Овлашћени ревизор

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2016. године
(у хиљадама РСД)

| | <u>Напомена</u> | <u>2016.</u> | <u>2015.</u> |
|---|-----------------|-------------------------|-------------------------|
| АКТИВА | | | |
| Стална имовина | | | |
| Некретнине, постројења и опрема | 5 | 414.994 | 400.333 |
| Инвестиционе некретнине | 6 | 492.640 | 492.640 |
| Дугорочни финансијски пласмани | 7 | 236.956 | 237.736 |
| | | <u>1.144.590</u> | <u>1.130.709</u> |
| Обртна имовина | | | |
| Залихе | 8 | 23.039 | 19.999 |
| Потраживања по основу продаје | | 5.326 | 6.268 |
| Потраживања из специфичних послова | | 1 | 59.962 |
| Друга потраживања | 9 | 27.019 | 28.046 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 10 | 492.334 | 545.335 |
| Готовина и готовински еквиваленти | | 1.940 | 5.224 |
| Активна временска разграничења | | 309 | 412 |
| | | <u>549.968</u> | <u>665.246</u> |
| Укупна актива | | <u>1.694.558</u> | <u>1.795.955</u> |
| ПАСИВА | | | |
| Капитал | | | |
| Основни и остали капитал | 11 | 132.251 | 132.251 |
| Емисиона премија | | 488.061 | 488.061 |
| Резерве | | 54.974 | 54.974 |
| Ревалоризационе резерве | | 213.819 | 213.819 |
| Нереализовани добици, нето | | 56.274 | 27.744 |
| Нераспоређени добитак | | 492.520 | 316.607 |
| | | <u>1.437.899</u> | <u>1.233.456</u> |
| Дугорочне обавезе | | | |
| Дугорочна резервисања | | - | 161.671 |
| Одложене пореске обавезе | 12 | 92.755 | 88.990 |
| Остале дугорочне обавезе | 13 | 11.733 | 11.140 |
| | | <u>104.488</u> | <u>261.801</u> |
| Краткорочне обавезе | | | |
| Краткорочне финансијске обавезе | 14 | 47.967 | 147.888 |
| Примљени аванси | | 4.153 | 3.851 |
| Обавезе из пословања | 15 | 25.378 | 24.563 |
| Остале краткорочне обавезе | 16 | 65.571 | 114.421 |
| Обавезе по основу пореза на додату вредност | | 933 | 1.049 |
| Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине | | 7.485 | 8.170 |
| Пасивна временска разграничења | | 684 | 756 |
| | | <u>152.171</u> | <u>300.698</u> |
| Укупна пасива | | <u>1.694.558</u> | <u>1.795.955</u> |
| Ванбилансна евиденција | | <u>919.951</u> | <u>939.308</u> |

Напомене на наредним странама чине
саставни део ових финансијских извештаја

Горан Симић
Генерални директор



Иванка Митровић
Шеф рачуноводства

БИЛАНС УСПЕХА
За пословну 2016. годину
(у хиљадама РСД)

| | <u>Напомена</u> | <u>2016.</u> | <u>2015.</u> |
|--|-----------------|-----------------------|----------------------|
| ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | | | |
| Приходи од продаје робе и услуга | | 1.270 | 1.272 |
| Остали пословни приходи | 17 | 63.739 | 58.796 |
| | | <u>65.009</u> | <u>60.068</u> |
| ПОСЛОВНИ РАСХОДИ | | | |
| Трошкови материјала | | 727 | 1.109 |
| Трошкови горива и енергије | 18 | 10.927 | 12.217 |
| Трошкови зарада и остали лични расходи | 19 | 95.242 | 96.096 |
| Трошкови амортизације | | 5.356 | 5.565 |
| Трошкови производних услуга | 20 | 8.506 | 4.174 |
| Нематеријални трошкови | 21 | 10.204 | 12.967 |
| | | <u>130.962</u> | <u>132.128</u> |
| ПОСЛОВНИ ГУБИТАК | | <u>(65.953)</u> | <u>(72.060)</u> |
| Финансијски приходи | 22 | 26.087 | 33.434 |
| Финансијски расходи | 23 | (14.041) | (24.934) |
| | | <u>12.046</u> | <u>8.500</u> |
| Приходи од усклађивања вредности остале имовине | | - | 359 |
| Расходи од усклађивања вредности остале имовине | | (179) | (9.442) |
| Остали приходи | 24 | 235.851 | 94.886 |
| Остали расходи | | (543) | (6.692) |
| ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | <u>181.222</u> | <u>15.551</u> |
| Нето (губитак)/добитак пословања које се обуставља | | <u>(172)</u> | <u>334</u> |
| ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА | | <u>181.050</u> | <u>15.885</u> |
| Порез на добитак | 25 | (5.137) | (1.949) |
| НЕТО ДОБИТАК | | <u>175.913</u> | <u>13.936</u> |
| Зарада по акцији (у РСД) | 26 | <u>4.302</u> | <u>341</u> |

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
За пословну 2016. годину
(у хиљадама РСД)

| | <u>2016.</u> | <u>2015.</u> |
|---|-----------------------|------------------------|
| НЕТО ДОБИТАК | <u>175.913</u> | <u>13.936</u> |
| Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима | | |
| Промене ревалоризације некретнина, постројења и опреме | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у биланс успеха у будућим периодима | | |
| Добици /(губици) по основу прерачуна финансијских извештаја из иностранства | 28.603 | (12.227) |
| Губици по основу ХОВ расположивих за продају | <u>(73)</u> | <u>(1.367)</u> |
| ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК) | <u>28.530</u> | <u>(13.594)</u> |
| Порез на остали свеобухватни добитак | <u>4.280</u> | <u>-</u> |
| НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК/(ГУБИТАК) | <u>24.250</u> | <u>(13.594)</u> |
| УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК | <u>200.163</u> | <u>342</u> |

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За пословну 2016. годину
(у хиљадама РСД)

| | Компоненте капитала | | | | | Компоненте осталог резултата | | | |
|--|---------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------------|-----------------------------------|--|----------------|------------------|
| | Акцијски капитал | Остали капитал | Емисиона премија | Резерве из добити | Нераспо-ређени добитак | Нереализ. (губици)/ добити по Хов | Нереализ. добици/ (губици) по основу прерачуна, нето | Ревал. резерве | Укупно |
| Стање 1. јануара 2015. године | 98.136 | 34.115 | 488.061 | 54.974 | 302.671 | 193 | 41.145 | 213.819 | 1.233.114 |
| Нето добитак за 2015. годину | - | - | - | - | 13.936 | - | - | - | 13.936 |
| Усклађивање вредности пласмана | - | - | - | - | - | (1.367) | - | - | (1.367) |
| Остало | - | - | - | - | - | - | (12.227) | - | (12.227) |
| Укупан остали свеобухватни добитак/(губитак) | - | - | - | - | 13.936 | (1.367) | (12.227) | - | 342 |
| Стање 31. децембра 2015. године | 98.136 | 34.115 | 488.061 | 54.974 | 316.607 | (1.174) | 28.918 | 213.819 | 1.233.456 |
| Стање 1. јануара 2016. године | 98.136 | 34.115 | 488.061 | 54.974 | 316.607 | (1.174) | 28.918 | 213.819 | 1.233.456 |
| Нето добитак за 2016. годину | - | - | - | - | 175.913 | - | - | - | 175.913 |
| Усклађивање вредности пласмана | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Остало | - | - | - | - | - | (73) | 28.603 | - | 28.530 |
| Укупан остали свеобухватни добитак/(губитак) | - | - | - | - | 175.913 | (73) | 28.603 | - | 204.443 |
| Стање 31. децембра 2016. године | 98.136 | 34.115 | 488.061 | 54.974 | 492.520 | (1.247) | 57.521 | 213.819 | 1.437.899 |

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

За пословну 2016. годину

(у хиљадама РСД)

| | <u>2016.</u> | <u>2015.</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ | | |
| Продаја и примљени аванси | 1.754 | 725 |
| Примљене камате из пословних активности | 60.134 | 26 |
| Остали приливи из редовног пословања | 78.304 | 52.607 |
| Исплате добављачима и дати аванси | (35.994) | (106.678) |
| Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | (102.104) | (57.016) |
| Плаћене камате | (270) | (17) |
| Порез на добитак | (6.177) | (19.611) |
| Плаћања по основу осталих јавних прихода | (13.673) | (9.011) |
| <i>Нето одлив готовине из пословних активности</i> | <u>(18.026)</u> | <u>(138.975)</u> |
| АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | |
| Некретнине, постројења и опрема, нето (одливи)/приливи | (421) | 24 |
| Остали финансијски пласмани, нето приливи | 15.851 | 137.804 |
| <i>Нето прилив готовине из активности инвестирања</i> | <u>15.430</u> | <u>137.828</u> |
| АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | |
| Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе, нето (одливи)/приливи | (700) | 9.453 |
| <i>Нето (одлив)/прилив готовине из активности финансирања</i> | <u>(700)</u> | <u>9.453</u> |
| Нето (одлив)/прилив готовине у току обрачунског периода | <u>(3.296)</u> | <u>8.306</u> |
| ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | <u>5.224</u> | <u>960</u> |
| Позитивне курсне разлике | 36 | 3 |
| Негативне курсне разлике | (24) | (4.045) |
| ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | <u>1.940</u> | <u>5.224</u> |

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ

Инвест-Импорт а.д. Београд за извоз, увоз и инвестиционе радове, Београд (у даљем тексту „Друштво“) основано је Одлуком Владе ФНРЈ 8. јануара 1950. године као државно привредно предузеће за извоз и увоз опреме. У току 1991. године Друштво је регистровано као деоничко друштво у мешовитој својини, а власничка и организациона трансформација у акционарско друштво извршена је у току 1999. и 2000. године.

Друштво је организовано као акционарско друштво и уписано је у Регистар привредних друштава Агенције за привредне регистре. Акцијама Друштва се од дана 24. новембра 2003. године тргује на Београдској берзи.

Основне делатности Друштва су извоз, увоз и инвестициони радови. Друштво своју делатност обавља и преко зависних друштава у земљи и у иностранству, представништва и пословних јединица (погона). Погони за извођење инвестиционих радова у иностранству немају статус правног лица. Најзначајнији погон се налази у Руској Федерацији, али је од априла 2009. године у статусу мировања.

Седиште Друштва је у Београду, Теразије 5.

Матични број Друштва је 07049528, а порески идентификациони број 100001652.

Финансијски извештаји за пословну 2016. годину одобрени су од стране руководства Друштва дана 15. март 2017. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**Основе за састављање финансијских извештаја**

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са Законом о рачуноводству (Службени гласник РС, бр. 62/2013) и другим рачуноводственим прописима који се примењују у Републици Србији.

На основу важећих рачуноводствених прописа, правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења која су саставни део стандарда.

Превод Оквира, МРС, МСФИ и тумачења, издатих од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања, утврђује се решењем Министра финансија и објављује у Службеном гласнику РС. Међутим, до датума састављања финансијских извештаја за 2016. годину нису преведене нити објављене све важеће промене у стандардима и тумачењима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (НАСТАВАК)**Основе за састављање финансијских извештаја (наставак)**

Сходно томе, приликом састављања финансијских извештаја Друштво није у потпуности применило МРС, МСФИ и тумачења која су на снази за годину која се завршава 31. децембра 2016. године. Имајући у виду материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу да имају на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Презентација финансијских извештаја

Финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (Службени гласник РС, бр. 95/2014 и 144/2014).

Финансијски извештаји су исказани у хиљадама динара (РСД), осим уколико није другачије наведено. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Рачуноводствени метод

Финансијски извештаји су састављени по методу првобитне набавне вредности, осим уколико МСФИ не захтевају другачији основ вредновања на начин описан у значајним рачуноводственим политикама.

Начело сталности пословања

Финансијски извештаји Друштва састављени су на основу начела сталности пословања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**Некретнине, постројења и опрема**

Некретнине, постројења и опрема се иницијално признају по набавној вредности, односно по цени коштања за средства израђена у сопственој режији. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове који се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања некретнине, постројења и опрема мере се по ревалоризованој (процењеној) вредности, која представља њихову фер вредност на дан ревалоризације (процене), умањену за кумулирану исправку вредности по основу амортизације и за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Процена фер вредности грађевинских објеката је последњи пут извршена интерно, са стањем на дан 31. децембар 2013. године. Процена је извршена применом тржишног приступа.

Амортизација некретнина, постројења и опреме се израчунава применом пропорционалне методе у току процењеног корисног века употребе средстава, уз примену следећих стопа:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)

Некретнине, постројења и опрема (наставак)

| | |
|-------------------------------|---------------|
| Управна зграда и контејнери | 0,8% - 8,9% |
| Радионице, складишта и гараже | 4,0% - 10% |
| Путничка возила | 12,8% - 15,5% |
| Намештај | 10,0% - 12,5% |
| Клима уређаји | 16,5% |
| Рачунари | 20,0% |

Обрачун амортизације почиње од наредног месеца у односу на месец у којем је средство стављено у употребу. Амортизационе стопе се ревидирају сваке године ради обрачуна амортизације која одражава стварни утрошак ових средстава у току пословања и преостали намеравани век њиховог коришћења.

Средство се искњижава из евиденције у моменту отуђења или уколико се не очекују будуће економске користи од употребе тог средства. Добици или губици по основу продаје или отписа средства (као разлика између нето продајне вредности и књиговодствене вредности) признају се у билансу успеха одговарајућег периода.

Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине обухватају некретнине које Друштво издаје у закуп или држи ради увећања вредности капитала.

Иницијално признавање инвестиционих некретнина врши се по њиховој набавној вредности или цени коштања. Набавну вредност чини фактурна вредност увећана за све трошкове које се могу директно приписати довођењу ових средстава у стање функционалне приправности.

Након почетног признавања инвестиционе некретнине се вреднују по фер вредности, коју годишње утврђује интерна комисија Друштва. Фер вредност се заснива на ценама понуде на активном тржишту коригованим, уколико је неопходно, за специфичности средства. Промене у фер вредностима инвестиционих некретнина се евидентирају у билансу успеха као део осталих прихода, односно осталих расхода.

Процена фер вредности инвестиционих некретнина је последњи пут извршена интерно, током 2013. године, применом тржишног приступа.

Залихе

Залихе се вреднују по набавној вредности, односно цени коштања, или нето продајној вредности, у зависности која је нижа. Набавна вредност укључује вредност по фактури добављача, увозне дажбине, транспортне трошкове и друге зависне трошкове набавке. Нето продајна вредност представља вредност по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања, након умањења за трошкове продаје.

Обрачун излаза залиха утврђује се методом просечне пондерисане цене.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Умањење вредности имовине**

На дан сваког биланса стања, Друштво преиспитује књиговодствену вредност своје материјалне и нематеријалне имовине да би утврдило да ли постоје индикације да је дошло до губитка по основу умањења вредности имовине. Уколико такве индикације постоје, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац, а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца за ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодствене вредности, онда се књиговодствена вредност тог средства умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство претходно није било предмет ревалоризације. У том случају део губитка, до износа ревалоризације, признаје се у оквиру осталог свеобухватног резултата.

Учешћа у капиталу зависних друштава

Зависна друштва су правна лица која се налазе под контролом Друштва. Контрола подразумева моћ управљања финансијским и пословним политикама зависног друштва. Сматра се да контрола постоји када Друштво поседује, директно или индиректно, више од половине гласачких права у зависном друштву. Учешћа у капиталу зависних друштава признају се по набавној вредности.

Финансијски инструменти***Класификација финансијских инструмената***

Финансијска средства укључују дугорочне финансијске пласмане, потраживања, краткорочне финансијске пласмане и готовину и готовинске еквиваленте. Друштво класификује финансијска средства у неку од следећих категорија: средства по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа, кредити (зајмови) и потраживања и средства расположива за продају. Класификација зависи од сврхе за коју су средства стечена. Руководство Друштва утврђује класификацију финансијских средстава приликом иницијалног признавања.

Финансијске обавезе укључују дугорочне финансијске обавезе, краткорочне финансијске обавезе, обавезе из пословања и остале краткорочне обавезе. Друштво класификује финансијске обавезе у две категорије: обавезе по фер вредности кроз биланс успеха и остале финансијске обавезе.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Метод ефективне камате***

Метод ефективне камате је метод израчунавања амортизоване вредности финансијског средства или финансијске обавезе и расподеле прихода од камате и расхода од камате током одређеног периода. Ефективна каматна стопа је каматна стопа која тачно дисконтује будуће готовинске исплате или примања током очекиваног рока трајања финансијског инструмента или где је прикладно, током краћег периода, на нето књиговодствену вредност финансијског средства или финансијске обавезе.

Готовина и готовински еквиваленти

Под готовином и готовинским еквивалентима подразумевају се новац у благајни, средства на текућим и девизним рачунима као и краткорочни депозити до три месеца које је могуће лако конвертовати у готовину и који су предмет безначајног ризика од промене вредности.

Кредити (зајмови) и потраживања

Потраживања од купаца, кредити (зајмови) и остала потраживања са фиксним или одредивим плаћањима која се не котирају на активном тржишту класификују се као кредити (зајмови) и потраживања.

Кредити и потраживања вреднују се по амортизованој вредности, применом методе ефективне камате, умањеној за умањење вредности по основу обезвређења. Приход од камате се признаје применом метода ефективне камате, осим у случају краткорочних потраживања, где признавање прихода од камате не би било материјално значајно.

Финансијска средства расположива за продају

Финансијска средства расположива за продају су недеривативна средства која су назначена као расположива за продају и нису класификована као финансијска средства назначена по фер вредности кроз биланс успеха, инвестиције које се држе до доспећа и кредити (зајмови) и потраживања.

Након почетног признавања, финансијска средства расположива за продају признају се по њиховој фер вредности. Добитици и губици настали по основу промене фер вредности признају се у оквиру промена на капиталу, на рачунима нереализованих добитака и губитака по основу хартија од вредности. Умањења за губитке по основу обезвређења вредности се признају директно у билансу успеха. У случају продаје финансијског средства расположивог за продају или трајног умањења вредности, кумулативни добитак или губитак, претходно признат у оквиру капитала, преноси се на приходе и расходе периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Финансијски инструменти (наставак)*****Финансијска средства расположива за продају (наставак)***

Фер вредност финансијских средстава се у начелу утврђује према тржишној вредности оствареној на Београдској берзи на дан биланса стања. За средства за која не постоји активно тржиште, фер вредност се утврђује коришћењем техника процене. Технике процене обухватају коришћење последњих независних тржишних трансакција између обавештених, вољних страна, ако су доступне, поређење са актуелном фер вредношћу другог инструмента који је у значајној мери исти и анализу дисконтованог тока готовине. Средства за која не постоји активно тржиште и за која није могуће реално утврдити фер вредност вреднују се по набавној вредности, умањеној за евентуалне кумулиране губитке по основу умањења вредности.

Умањења вредности финансијских средстава

На дан сваког биланса стања Друштво процењује да ли постоје објективни докази да је дошло до умањења вредности финансијског средства или групе финансијских средстава (осим средстава исказаних по фер вредности кроз биланс успеха). Обезвређење финансијских средстава се врши када постоје објективни докази да су, као резултат једног или више догађаја који су се десили након почетног признавања финансијског средства, процењени будући новчани токови средстава измењени.

Обезвређење (исправка вредности) потраживања врши се индиректно за износ доспелих потраживања која нису наплаћена у одређеном периоду од датума доспећа за плаћање, а директно ако је немогућност наплате извесна и документована. Промене на рачуну исправке вредности потраживања евидентирају се у корист или на терет биланса успеха. Наплата отписаних потраживања књижи се у билансу успеха као остали приход.

Обезвређење акција, класификованих као финансијска средства расположива за продају, које се не котирају на Београдској берзи врши се у случају значајног или дуготрајног пада фер вредности посматране акције испод њене књиговодствене вредности. Претходно признати расходи обезвређења по овом основу се не укидају кроз биланс успеха. Свако накнадно повећање фер вредности се признаје директно у оквиру капитала.

Остале финансијске обавезе

Остале финансијске обавезе, укључујући обавезе по кредитима, иницијално се признају по фер вредности примљених средстава, умањене за трошкове трансакције.

Након почетног признавања, остале финансијске обавезе се вреднују по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне камате. Трошак по основу камата се признаје у билансу успеха обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Порез на добитак*****Текући порез***

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са прописима о опорезивању Републике Србије. Коначни износ обавезе пореза на добитак утврђује се применом пореске стопе од 15% на пореску основицу утврђену у пореском билансу Друштва. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха који се коригује за сталне разлике које су дефинисане прописима о опорезивању Републике Србије.

Републички прописи не предвиђају да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од 5 година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле између књиговодствене вредности средства и обавеза у финансијским извештајима и њихове одговарајуће пореске основице коришћене у израчунавању опорезивог добитка. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике, док се одложена пореска средства признају у мери у којој је вероватно да ће опорезиви добици бити расположиви за коришћење одбитних привремених разлика.

Одложени порез се обрачунава по пореским стопама за које се очекује да ће се примењивати у периоду када се средство реализује или обавеза измирује. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет осталог свеобухватног резултата, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру осталог свеобухватног резултата.

Примања запослених***Порези и доприноси на зараде и накнаде зарада***

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

Друштво није укључено у друге облике пензијских планова и нема никаквих обавеза по овим основама.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Примања запослених (наставак)*****Отпремнине***

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу да запосленом исплати отпремнину приликом одласка у пензију у износу две просечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију. Друштво није извршило актуарску процену садашње вредности ове обавезе и није формирало резервисање по том основу. Руководство Друштва верује да таква резервисања, уколико би била процењена, не би могла да имају материјално значајан ефекат на финансијске извештаје Друштва.

Јубиларне награде

Поред тога, Друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде за 10, 20, 30, и 40 година непрекидног рада у Друштву. Јубиларна награда се утврђује на основу износа просечне месечне зараде у Друштву, остварене у месецу који претходи месецу исплате, и то у распону од једне до четири зараде, зависно од трајања непрекидног рада код послодавца.

Приходи и расходи

Приходи од продаје производа и извршених услуга признају се у билансу успеха под условом да су сви ризици и користи прешли на купца. Приходи од продаје се евидентирају у моменту испоруке производа или извршења услуге. Приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Расходи се обрачунавају по начелу узрочности прихода и расхода.

Прерачунавање стране валуте

Пословне промене настале у страном валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страном валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза за тај дан.

Нето позитивне или негативне курсне разлике, настале приликом пословних трансакција у страном валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страном валути, књижене су у корист или на терет биланса успеха.

Немонетарне ставке које се вреднују по принципу историјског трошка израженог у страном валути прерачунате су по историјском курсу важећем на дан иницијалне трансакције.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (НАСТАВАК)**Трошкови позајмљивања**

Трошкови позајмљивања се односе на камате и друге трошкове који настају у вези са позајмљивањем средстава. Трошкови позајмљивања који се могу непосредно приписати стицању, изградњи или изради средства које се оспособљава за употребу, укључују се у набавну вредност или цену коштања тог средства. Остали трошкови позајмљивања признају се као расход периода у коме су настали.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ

Састављање финансијских извештаја захтева од руководства Друштва да врши процене и доноси претпоставке које могу да имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, текућим и очекиваним условима пословања и осталим расположивим информацијама на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу да се разликују од процењених износа.

Најзначајнија подручја која од руководства захтевају вршење процене и доношење претпоставки представљена су у даљем тексту:

Корисни век некретнина, постројења и опреме

Друштво процењује преостали корисни век некретнина, постројења и опреме на крају сваке пословне године. Процена корисног века некретнина, постројења и опреме је заснована на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и променама економских и индустријских фактора.

Уколико се садашња процена разликује од претходних процена, промене у пословним књигама Друштва се евидентирају у складу са МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“. Ове процене могу да имају материјално значајан ефекат на књиговодствену вредност некретнина, постројења и опреме као и на износ амортизације текућег обрачунског периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ (НАСТАВАК)**Умањење вредности имовине**

На дан биланса стања, Друштво врши преглед књиговодствене вредности материјалне и нематеријалне имовине и процењује да ли постоје индикације за умањење вредности неког средства. Приликом процењивања умањења вредности, средства која готовинске токове не генеришу независно додељују се одговарајућој јединици која генерише новац. Накнадне промене у додељивању јединици која генерише новац или у времену новчаних токова могу да утичу на књиговодствену вредност односне имовине.

Исправка вредности потраживања

Исправка вредности сумњивих и спорних потраживања је извршена на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне своје обавезе. Процена руководства је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитној способности купаца и променама у постојећим условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и очекиваној будућој наплати. Промене у условима пословања, делатности или околностима везаним за одређене купце могу да имају за последицу корекцију исправке вредности сумњивих и спорних потраживања обелодањене у приложеним финансијским извештајима.

Судски спорови

Приликом одмеравања и признавања резервисања и утврђивања нивоа изложености потенцијалним обавезама које се односе на постојеће судске спорове, руководство Друштва доноси одређене процене. Ове процене су неопходне за утврђивање вероватноће настанка негативног исхода и одређивања износа неопходног за коначно судско поравнање. Услед инхерентне неизвесности у поступку процењивања, стварни губици могу да се разликују од губитака иницијално утврђених проценом. Због тога се процене коригују када Друштво дође до нових информација, углавном уз подршку интерних стручних служби или спољних саветника. Измене процена могу да у значајној мери утичу на будуће пословне резултате.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године
5. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

| | у хиљадама РСД | | | |
|---------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Земљиште и грађевински објекти | Опрема и остала средства | Средства у припреми | Укупно |
| Набавна вредност | | | | |
| 1. јануар 2015. године | 596.879 | 109.299 | 42.392 | 748.570 |
| Набавке у току године | - | - | 65 | 65 |
| Преноси | - | 65 | (65) | - |
| Отуђења и расходања | - | (8.139) | - | (8.139) |
| Остало | - | (10.489) | (4.239) | (14.728) |
| 31. децембар 2015. године | <u>596.879</u> | <u>90.736</u> | <u>38.153</u> | <u>725.768</u> |
| 1. јануар 2016. године | 596.879 | 90.736 | 38.153 | 725.768 |
| Набавке у току године | - | - | 352 | 352 |
| Преноси | - | 352 | (352) | - |
| Отуђења и расходања | - | (203) | - | (203) |
| Остало | - | 16.051 | 6.669 | 22.720 |
| 31. децембар 2016. године | <u>596.879</u> | <u>106.936</u> | <u>44.822</u> | <u>748.637</u> |
| Исправка вредности | | | | |
| 1. јануар 2015. године | 279.180 | 51.055 | - | 330.235 |
| Амортизација | 4.710 | 855 | - | 5.565 |
| Отуђења и расходања | - | (8.138) | - | (8.138) |
| Остало | - | (2.227) | - | (2.227) |
| 31. децембар 2015. године | <u>283.890</u> | <u>41.545</u> | <u>-</u> | <u>325.435</u> |
| 1. јануар 2016. године | 283.890 | 41.545 | - | 325.435 |
| Амортизација | 4.711 | 645 | - | 5.356 |
| Отуђења и расходања | - | (203) | - | (203) |
| Остало | - | 3.055 | - | 3.055 |
| 31. децембар 2016. године | <u>288.601</u> | <u>45.042</u> | <u>-</u> | <u>333.643</u> |
| Садашња вредност | | | | |
| 31. децембар 2016. године | <u>308.278</u> | <u>61.894</u> | <u>44.822</u> | <u>414.994</u> |
| 31. децембар 2015. године | <u>312.989</u> | <u>49.191</u> | <u>38.153</u> | <u>400.333</u> |

Као средство обезбеђења за враћање дугорочних кредита Друштво је дало у хипотеку више некретнина чија садашња вредност на дан 31. децембра 2016. године износи 45.953 хиљаде РСД.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

6. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

| | у хиљадама РСД | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| | 2016. | 2015. |
| Стање на почетку године | 492.640 | 487.878 |
| Повећања током године | - | 4.762 |
| Стање на крају године | 492.640 | 492.640 |

Инвестиционе некретнине на дан 31. децембра 2016. године износе 492.640 хиљада РСД (2015. године – 492.640 хиљада РСД) и у целости се односе на грађевинске објекте на територији Београда који се издају у закуп правним лицима.

Као средство обезбеђења новчаних потраживања поверилаца Друштво је дало у хипотеку више инвестиционих некретнина чија садашња вредност на дан 31. децембра 2016. године износи 72.220 хиљада РСД (2015. године – 37.576 хиљада РСД).

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|----------------|
| | 2016. | 2015. |
| Учешћа у капиталу зависних правних лица | 146.986 | 146.986 |
| Учешћа у капиталу осталих правних лица и ХОВ | 499.643 | |
| расположиве за продају | | 499.643 |
| Дугорочни кредити у земљи | 15.397 | 16.103 |
| | 662.026 | 662.732 |
| Минус: исправка вредности | (425.070) | (424.996) |
| | 236.956 | 237.736 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (НАСТАВАК)

Учешћа у капиталу зависних правних лица

| <u>Пословно име и седиште</u> | <u>Учешће</u> | <u>у хиљадама РСД</u> | |
|---|---------------|-----------------------|----------------|
| | | <u>2016.</u> | <u>2015.</u> |
| Invest GmbH Диселдорф, Немачка | 87,82% | 94.030 | 94.030 |
| Super Hunt д.о.о. Лајковац | 100,00% | 35.865 | 35.865 |
| IPT Co. Warminster, САД | 60,00% | 8.195 | 8.195 |
| Inpea (Overseas) Ltd. Лимасол, Кипар | 100,00% | 5.464 | 5.464 |
| Weelex Ltd. Лимасол, Кипар | 100,00% | 944 | 944 |
| SP Legstrojinvest Москва, Руска Федерација | 94,00% | 211 | 211 |
| DD Invest Import Ltd. Лимасол, Кипар | 100,00% | 109 | 109 |
| ЗАО Г.Л. Легин Новоросијск, Руска Федерација | 100,00% | 14 | 14 |
| Остало | | 2.154 | 2.154 |
| | | 146.986 | 146.986 |
| Минус: исправка вредности | | (40.988) | (40.988) |
| | | 105.998 | 105.998 |

Учешћа у капиталу осталих правних лица

| | <u>у хиљадама РСД</u> | |
|--|-----------------------|----------------|
| | <u>2016.</u> | <u>2015.</u> |
| Привредна друштва у земљи | 472.649 | 472.649 |
| Учешћа у капиталу пословних банака у земљи | 26.994 | 26.994 |
| | 499.643 | 499.643 |
| Минус: исправка вредности | (384.082) | (384.008) |
| | 115.561 | 115.635 |

Дугорочни кредити у земљи

Дугорочни кредити у земљи исказани у износу од 15.397 хиљада РСД (2015. године – 16.103 хиљаде РСД) се односе на кредите за стамбену изградњу дате запосленима, са роком доспећа од 5 до 30 година и каматом од 1% годишње до 3% годишње.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

8. ЗАЛИХЕ

| | у хиљадама РСД | |
|----------------------------|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Дати аванси: | | |
| - у земљи | 305 | 863 |
| - у иностранству | 12.353 | 9.674 |
| Материјал, алат и инвентар | 9.356 | 8.437 |
| Роба | 1.025 | 1.025 |
| | 23.039 | 19.999 |

9. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

| | у хиљадама РСД | |
|---|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Потраживања за уговорену затезну камату | 26.512 | 25.896 |
| Потраживања за више плаћени порез на добит | 23.311 | 17.986 |
| Потраживања по основу извоза – Индустрија каблова Јагодина у реструктурирању | - | 7.318 |
| Остала потраживања | 4.108 | 3.916 |
| | 53.931 | 55.116 |
| Минус: исправка вредности | (26.912) | (27.070) |
| | 27.019 | 28.046 |

10. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|----------------|
| | 2016. | 2015. |
| Краткорочни кредити и пласмани: | | |
| - повезана правна лица | 88.926 | 88.225 |
| - остала правна лица | 8.161 | 8.161 |
| Остало | 18 | 18 |
| Средства уложена у заједничке подухвате | 140.515 | 153.246 |
| Камате на уложена средства у заједничке подухвате | 349.730 | 390.701 |
| | 587.350 | 640.351 |
| Исправка вредности краткорочних финансијских пласмана | (95.016) | (95.016) |
| | 492.334 | 545.335 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

10. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (НАСТАВАК)

Краткорочни кредити и пласмани

Краткорочни кредити и пласмани исказани на дан 31. децембра 2016. године у износу од 97.087 хиљада РСД (2015. године – 96.386 хиљада РСД) највећим делом се односе на зајмове одобрене повезаном правном лицу, Прокупац а.д. Београд - у стечају, са роком враћања до годину дана и каматном стопом у распону од 0,5% месечно до 10% годишње (2015. године - у распону од 0,5% месечно до 10% годишње).

Средства уложена у заједничке подухвате

Средства уложена у заједничке подухвате исказана на дан 31. децембра 2016. године у износу од 140.515 хиљада РСД (2015. године – 153.246 хиљада РСД) у целости се односе на финансирање повезаног правног лица извршено на основу Споразума о заједничком партнерству и наступу на иностраном тржишту и уговора о финансирању и услугама у реализацији конкретног посла у Мјанмару. Средства су одобрена на рок од 6 година и уз каматну стопу од 9% годишње (2015. године – 9% годишње)

11. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

Основни и остали капитал Друштва исказани на дан 31. децембра 2016. године у износу од 132.251 хиљаду РСД (2015. године – 132.251 хиљаду РСД) чине акцијски капитал у износу од 98.136 хиљада РСД (2015. године – 98.136 хиљада РСД) и остали капитал у износу од 34.115 хиљада РСД (2015. године – 34.115 хиљада РСД).

Акцијски капитал Друштва чини 40.890 обичних акција (2015. године – 40.890 обичних акција), појединачне номиналне вредности од 2.400 РСД.

Стање капитала и број акција су регистровани код Централног регистра, депоа и клиринга хартија од вредности и код Агенције за привредне регистре.

Структура акцијског капитала Друштва дата је у наредном прегледу:

| | 2016. | | 2015. | |
|------------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| | Број акција | % учешћа | Број акција | % учешћа |
| Слободан Симић са повезаним лицима | 21.367 | 52,25% | 21.367 | 52,25% |
| Акцијски фонд Републике Србије | 8.433 | 20,62% | 8.433 | 20,62% |
| Остали акционари | 11.090 | 27,13% | 11.090 | 27,13% |
| | 40.890 | 100,00% | 40.890 | 100,00% |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

12. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

Одложене пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2016. у износу од 92.755 хиљада РСД (2015 – 88.990 хиљада РСД) у целости се односе на привремене разлике између неотписане вредности основних средстава утврђене у складу са МСФИ и пореским прописима.

13. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне обавезе на дан 31. децембра 2016. године у износу од 11.733 хиљаде РСД (2015. године – 11.140 хиљада РСД) највећим делом, у износу од 11.714 хиљаде РСД (2015. године – 11.125 хиљада РСД) односе на средства одобрена од повезаног правног лица за одржавање текуће ликвидности. Средства су одобрена на рок од 4 године уз каматну стопу од 2% годишње (2015. године – 2% годишње).

14. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | у хиљадама РСД | |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | <u>2016.</u> | <u>2015.</u> |
| Текућа доспећа дугорочних кредита: | | |
| - повезана правна лица | 1.739 | 1.713 |
| - банака у земљи | 46.228 | 45.537 |
| - остала правна лица у земљи | - | 100.638 |
| | <u>47.967</u> | <u>147.888</u> |

15. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>2016.</u> | <u>2015.</u> |
| Обавезе према добављачима: | | |
| - у земљи | 3.169 | 4.446 |
| - у иностранству | 20.950 | 18.857 |
| Остале обавезе из пословања | <u>1.259</u> | <u>1.260</u> |
| | <u>25.378</u> | <u>24.563</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

16. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|----------------|
| | 2016. | 2015. |
| Обавезе за нето зараде и накнаде зарада | 39.937 | 40.817 |
| Обавезе према запосленима | 7.174 | 6.316 |
| Обавезе за порезе и доприносе на зараде | 5.739 | 7.302 |
| Обавезе из специфичних послова | 5.051 | 48.774 |
| Обавезе према члановима Управног и Надзорног одбора | 4.203 | 4.926 |
| Остале краткорочне обавезе | 3.467 | 6.286 |
| | 65.571 | 114.421 |

17. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Приходи од закупнина: - у земљи | 63.739 | 58.796 |
| | 63.739 | 58.796 |

18. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

| | у хиљадама РСД | |
|------------------------------|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Трошкови грејања | 5.030 | 6.061 |
| Трошкови електричне енергије | 5.255 | 5.522 |
| Остало | 642 | 634 |
| | 10.927 | 12.217 |

19. ТРОШКОВИ ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Трошкови бруто зарада | 73.832 | 74.020 |
| Трошкови доприноса на зараде на терет послодавца | 10.004 | 10.205 |
| Трошкови накнада по уговорима о делу | 2.176 | 2.176 |
| Трошкови накнада члановима органа управљања | 2.902 | 3.418 |
| Остали лични расходи | 6.328 | 6.277 |
| | 95.242 | 96.096 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

20. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------------|----------------|--------------|
| | 2016. | 2015. |
| Трошкови услуга одржавања | 5.179 | 1.264 |
| Трошкови транспортних услуга | 1.272 | 1.525 |
| Трошкови услуга на изради учинака | 709 | - |
| Трошкови осталих услуга | 1.346 | 1.385 |
| | 8.506 | 4.174 |

21. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Порези, доприноси и остале јавне дажбине | 3.694 | 3.917 |
| Судски и административни трошкови | 1.668 | 3.823 |
| Трошкови адвокатских услуга | 1.315 | 1.601 |
| Трошкови репрезентације | 715 | 1.326 |
| Трошкови премија осигурања | 547 | 564 |
| Трошкови платног промета | 192 | 182 |
| Остали нематеријални трошкови | 2.073 | 1.554 |
| | 10.204 | 12.967 |

22. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Приходи од камата | | |
| - повезана правна лица | 13.407 | 21.845 |
| - остала правна лица | 861 | 69 |
| Приходи по основу ефеката валутне клаузуле | | |
| - повезана правна лица | 8.061 | 9.844 |
| - остала правна лица | 198 | 226 |
| Позитивне курсне разлике | | |
| - повезана правна лица | - | 141 |
| - остала правна лица | 3.560 | 1.309 |
| | 26.087 | 33.434 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

23. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Негативне курсне разлике | | |
| - повезана правна лица | 615 | - |
| - остала правна лица | 11.411 | 16.940 |
| Расходи од камата | | |
| - повезана правна лица | 234 | 70 |
| - остала правна лица | 1.614 | 345 |
| Расходи по основу ефеката валутне клаузуле | | |
| - повезана правна лица | - | 7.315 |
| - остала правна лица | 167 | 264 |
| | 14.041 | 24.934 |

24. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Приходи од укидања резервисања | 161.671 | - |
| Приходи од смањења обавеза | 74.112 | 88.656 |
| Приходи од наплаћених потраживања | - | 4.762 |
| Остали приходи | 68 | 1.468 |
| | 235.851 | 94.886 |

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Компоненте пореза на добитак

| | у хиљадама РСД | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | 2016. | 2015. |
| Текући порески расход | (1.373) | (828) |
| Одложени порески расход | (3.764) | (1.121) |
| | (5.137) | (1.949) |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

25. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (НАСТАВАК)

Усаглашавање добитка пре опорезивања и пореске основице

| | у хиљадама РСД | |
|--|----------------|------------|
| | 2016. | 2015. |
| Добитак пре опорезивања | 181.050 | 15.885 |
| Корекције за сталне разлике | (161.493) | 2.054 |
| Корекције за привремене разлике: | | |
| - рачуноводствена и пореска амортизација | (11.977) | (12.466) |
| - обезвређење имовине | 1.573 | 45 |
| Пореска основица | 9.153 | 5.518 |
| Обрачунати порез - 15% | 1.373 | 828 |
| Текући порез на добитак | 1.373 | 828 |

Одложени порески расходи

Одложени порески расходи на дан 31. децембра 2016. године исказани у износу од 3.764 хиљаде РСД (2015. године – 1.121 хиљаду РСД) у целини се односе на привремене разлике између неотписане вредности основних средстава утврђене у складу са МСФИ и пореским прописима.

26. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава основну зараду по акцији као однос нето добитка из континуираног пословања који припада акционарима који поседују обичне акције и пондерисаног просечног броја обичних акција у оптицају за период, не узимајући у обзир сопствене акције стечене у току године од стране Друштва.

Прорачун зараде по акцији за 2016. и 2015. годину извршен је на основу следећих података:

| | у хиљадама РСД | |
|---------------------------------|----------------|--------|
| | 2016. | 2015. |
| Нето добитак текуће године | 175.913 | 13.936 |
| Пондерисани број обичних акција | 40.890 | 40.890 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У оквиру својих редовних пословних активности Друштво обавља трансакције са повезаним лицима. У току 2016. и 2015. године обављене су следеће трансакције са повезаним правним лицима:

ПОТРАЖИВАЊА И ПЛАСМАНИ

Потраживања од купаца:

| | | |
|-------------------------------|-------|-------|
| - зависна правна лица | 1.404 | 1.334 |
| - остала повезана правна лица | 53 | 278 |

Остала потраживања:

| | | |
|-----------------------|---|---|
| - зависна правна лица | 2 | 3 |
|-----------------------|---|---|

Краткорочни финансијски пласмани:

| | | |
|-------------------------------|---------|---------|
| - зависна правна лица | 2.070 | 1.369 |
| - остала повезана правна лица | 490.245 | 543.947 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| | 493.774 | 546.931 |
|--|----------------|----------------|

ОБАВЕЗЕ

Остале дугорочне обавезе:

| | | |
|-----------------------|--------|--------|
| - зависна правна лица | 11.714 | 11.125 |
|-----------------------|--------|--------|

Краткорочне финансијске обавезе:

| | | |
|-----------------------|-------|-------|
| - зависна правна лица | 1.739 | 1.713 |
|-----------------------|-------|-------|

Остале краткорочне обавезе

| | | |
|-----------------------|-----|----|
| - зависна правна лица | 234 | 70 |
|-----------------------|-----|----|

| | | |
|--|---------------|---------------|
| | 13.687 | 12.908 |
|--|---------------|---------------|

ПРИХОДИ

Приходи од продаје:

| | | |
|-------------------------------|-------|-----|
| - остала повезана правна лица | 1.269 | 912 |
|-------------------------------|-------|-----|

Финансијски приходи:

| | | |
|-------------------------------|--------|--------|
| - зависна правна лица | 15 | 156 |
| - остала повезана правна лица | 21.453 | 31.674 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| | 22.737 | 32.742 |
|--|---------------|---------------|

ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | | |
|-------------------------------|-----|-------|
| - зависна правна лица | 849 | 70 |
| - остала повезана правна лица | - | 7.315 |

| | | |
|--|------------|--------------|
| | 849 | 7.385 |
|--|------------|--------------|

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

27. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (НАСТАВАК)

Кључно руководство Друштва чине директори и саветници у оквиру Дирекције Друштва. Накнаде плаћене или плативе члановима Дирекције Друштва по основу њиховог рада приказане су у табели која следи:

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| | <u>2016.</u> | <u>2015.</u> |
| Зараде и бонуси | <u>35.991</u> | <u>34.692</u> |
| | <u>35.991</u> | <u>34.692</u> |

28. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА

Сегменти пословања представљају компоненте Друштва које остварују приходе и расходе, чије пословне резултате редовно прегледа Одбор директора привредног друштва и за које постоје расположиве засебне финансијске информације.

Руководство Друштва је организовало пословање са становишта тржишта на којима обавља привредну активност. У том контексту, на дан 31. децембра 2016. године постоје два сегмента пословања, односно два сегмента о којима се извештава.

Кратак опис услуга сваког од сегмената о коме се извештава је следећи:

- сегмент Србија врши услуге на домаћем тржишту;
- сегмент Русија врши услуге на тржишту Руске Федерације. Међутим, као што је наведено у напмени 1, погон је на дан 31. децембра 2016. године био у статусу мировања.

Рачуноводствене политике примењене приликом састављања финансијских информација о сегментима о којима се извештава су идентичне рачуноводственим политикама Друштва обелодањеним у напмени 3 уз финансијске извештаје.

Информације о сегментима о којима се извештава су дате у наставку текста. Износи за претходну годину су рекласификовани у складу са МСФИ 8 „Сегменти пословања“.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

28. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (НАСТАВАК)

Приходи и резултат

| | Приходи по сегментима | | у хиљадама РСД Резултат по сегментима | |
|--|-----------------------|--------------|--|------------------|
| | 2016. | 2015. | 2016. | 2015. |
| Сегмент Србија | 1.270 | 1.272 | (119.488) | (117.889) |
| | 1.270 | 1.272 | (119.488) | (117.889) |
| Остали пословни приходи | | | 63.739 | 58.796 |
| Остали пословни расходи | | | (10.204) | (12.967) |
| Финансијски приходи | | | 26.087 | 33.434 |
| Финансијски расходи | | | (14.041) | (24.934) |
| Остали приходи | | | 235.851 | 94.886 |
| Остали расходи | | | (543) | (6.692) |
| Приходи од усклађивања вредности имовине | | | - | 359 |
| Расходи од усклађивања вредности остале имовине | | | (179) | (9.442) |
| Добит из редовног пословања | | | 181.222 | 15.551 |
| (Губитак)/добит пословања које се обуставља | | | (172) | 334 |
| Добит пре опорезивања | | | 181.050 | 15.885 |

Приходи по сегментима приказани у претходној табели у потпуности се односе на приходе остварене од екстерних купаца. У току 2016. и 2015. године није било интерне реализације.

Резултат по сегментима представља добитак сваког сегмента пре расподеле осталих пословних прихода, осталих пословних расхода, финансијских прихода, финансијских расхода, осталих прихода, осталих расхода и пореза на добитак. Овакав резултат представља меру која се доставља Одбору директора у сврху доношења одлуке о алоцирању ресурса том сегменту и оцењивању његових перформанси

Имовина

Имовина сегмената на дан биланса стања дата је у прегледу који следи:

| | у хиљадама РСД | |
|----------------|------------------|------------------|
| | 2016. | 2015. |
| Сегмент Србија | 1.581.308 | 1.706.819 |
| Сегмент Русија | 113.250 | 89.136 |
| Укупна имовина | 1.694.558 | 1.795.955 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

28. ИНФОРМАЦИЈЕ О СЕГМЕНТИМА (НАСТАВАК)

Информације о приходима од продаје производа и услуга

| | у хиљадама РСД | |
|---------------------------|----------------|--------------|
| | 2016. | 2015. |
| Остали производи и услуге | 1.270 | 1.272 |
| | 1.270 | 1.272 |

Географске информације

| | Приходи од продаје | | у хиљадама РСД Стална имовина | |
|------------------|--------------------|--------------|----------------------------------|----------------|
| | 2016. | 2015. | 2016. | 2015. |
| Србија | 1.270 | 1.272 | 816.967 | 821.970 |
| Руска Федерација | - | - | 90.667 | 71.003 |
| | 1.270 | 1.272 | 907.634 | 892.973 |

29. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА

Категорије финансијских средстава и обавеза

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | 2016. | 2015. |
| Финансијска средства | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 15.397 | 16.103 |
| Потраживања | 8.681 | 76.289 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 492.334 | 545.335 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 1.940 | 5.224 |
| | 518.352 | 642.951 |
| Финансијске обавезе | | |
| Дугорочне финансијске обавезе | 11.733 | 11.140 |
| Краткорочне финансијске обавезе | 47.967 | 147.888 |
| Обавезе из пословања | 25.378 | 24.563 |
| Остале краткорочне обавезе | 65.571 | 114.421 |
| | 150.649 | 298.012 |

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања, као и дугорочни и краткорочни кредити, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања, Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

29. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Циљеви управљања финансијским ризицима

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику, кредитном ризику и ризику ликвидности. Програм управљања финансијским ризицима Друштва је усмерен на немогућност предвиђања догађаја на финансијским тржиштима и тежи минимизирању могућих негативних ефеката на финансијске перформансе Друштва.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

Тржишни ризик се односи на ризик да одређене промене тржишних цена, као што су промене курса страних валута и промена каматних стопа, могу да утичу на висину прихода Друштва или вредност његових финансијских инструмената. Задатак управљања тржишним ризицима јесте да се управља и контролише изложеност тржишним ризицима у оквиру прихватљивих показатеља, уз оптимизацију приноса Друштва.

Девизни ризик

Изложеност Друштва девизном ризику првенствено се односи на остале дугорочне финансијске пласмане, краткорочне финансијске пласмане, потраживања, готовину и готовинске еквиваленте, дугорочне кредите, остале дугорочне обавезе, краткорочне финансијске обавезе и обавезе из пословања деноминирани у иностраној валути.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза Друштва у страним валутама на дан извештавања је следећа:

| | Имовина | | у хиљадама РСД Обавезе | |
|-----|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 2016. | 2015. | 2016. | 2015. |
| ЕУР | 497.967 | 619.296 | 100.801 | 107.333 |
| УСД | 1.427 | 4.870 | 18.410 | 116.547 |
| | 499.394 | 624.166 | 119.211 | 223.880 |

На основу обелодањене структуре монетарне имовине и обавеза у страним валутама евидентно је да је Друштво пре свега осетљиво на промене девизног курса ЕУР и УСД.

У следећој табели приказана је осетљивост Друштва на апресијацију и депресијацију РСД за 10% у односу на поменуте стране валуте. Стопа осетљивости од 10% представља процену руководства Друштва у погледу могућих промена курса РСД у односу на ЕУР, односно УСД.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

29. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

| | 2016. | | у хиљадама РСД 2015. | |
|-----|-----------------|---------------|-------------------------|---------------|
| | +10% | -10% | +10% | -10% |
| | ЕУР | (39.717) | 39.717 | (51.196) |
| УСД | 1.698 | (1.698) | 11.168 | (11.168) |
| | (38.019) | 38.019 | (40.028) | 40.028 |

Каматни ризик

Друштво је изложено ризику промене каматних стопа на средствима и обавезама код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта и Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Структура монетарних средстава и обавеза на дан 31. децембра 2016. и 2015. године са становишта изложености каматном ризику дата је у следећем прегледу:

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| | 2016. | 2015. |
| Финансијска средства | | |
| Некаматносна | 362.441 | 473.602 |
| Каматносна (фиксна каматна стопа) | 155.912 | 169.349 |
| | 518.353 | 642.951 |
| Финансијске обавезе | | |
| Некаматносне | 90.949 | 239.637 |
| Каматносне (фиксна каматна стопа) | 59.700 | 58.375 |
| | 150.649 | 298.012 |

Кредитни ризик

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак Друштва. Кредитни ризик обухвата готовину и готовинске еквиваленте и потраживања од купаца.

У Републици Србији не постоје специјализоване рејтинг агенције које врше независну класификацију и рангирање привредних друштава.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2016. године

29. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА (НАСТАВАК)

Кредитни ризик (наставак)

Услед тога, Друштво је принуђено да користи остале јавно доступне финансијске информације (нпр. податке о бонитету које пружа Агенција за привредне регистре) и интерне историјске податке о сарадњи са одређеним пословним партнером у циљу одређивања његовог бонитета. На основу бонитета купца, утврђује се износ његове максималне кредитне изложености, у складу са пословном политиком Друштва. Износ максималне кредитне изложености ревидира се најмање једном годишње.

У случају повећања износа доспелих потраживања и сходно томе повећане изложености кредитном ризику, Друштво примењује механизме предвиђене пословном политиком.

Друштво је изложено значајном кредитном ризику, јер се његова потраживања односе на релативно мали број купаца са појединачно високим износима дуговања.

Ризик ликвидности

Руководство Друштва управља ризиком ликвидности на начин који му обезбеђује да Друштво у сваком тренутку испуњава све своје обавезе. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве, праћењем планираних и стварних новчаних токова и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Рачност доспећа финансијских обавеза Друштва дата је у следећој табели:

| | у хиљадама РСД | | |
|---------------------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | до 1 године | од 2 до 5 године | Укупно |
| 2016. година | | | |
| Остале дугорочне обавезе | - | 11.733 | 11.733 |
| Краткорочне финансијске обавезе | 47.967 | - | 47.967 |
| Обавезе из пословања | 25.378 | - | 25.378 |
| Остале краткорочне обавезе | 65.571 | - | 65.571 |
| | 138.916 | 11.733 | 150.649 |
| 2015. година | | | |
| Остале дугорочне обавезе | - | 11.140 | 11.140 |
| Краткорочне финансијске обавезе | 147.888 | - | 147.888 |
| Обавезе из пословања | 24.563 | - | 24.563 |
| Остале краткорочне обавезе | 114.421 | - | 114.421 |
| | 286.872 | 11.140 | 298.012 |

Приказани износи засновани су на недисконтованим новчаним токовима на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

30. УПРАВЉАЊЕ РИЗИКОМ КАПИТАЛА

У поступку управљања капиталним ризиком, руководство Друштва има за циљ очување могућности да послује по принципу сталности пословања, истовремено максимизирајући приносе власницима и другим интересним странама путем оптимизације односа дуга и капитала. Руководство Друштва прегледа структуру капитала на годишњој основи.

Друштво анализира капитал кроз показатељ задужености. Овај показатељ израчунава се као однос нето задужености и укупног капитала. Нето задуженост се обрачунава тако што се укупне финансијске обавезе (краткорочне и дугорочне) умање за готовину и готовинске еквиваленте. Укупан капитал представља збир свих категорија капитала приказаних у билансу стања и нето задужености.

Показатељи задужености на дан 31. децембра 2016. и 2015. године су били следећи:

| | у хиљадама РСД | |
|-----------------------------------|----------------|---------------|
| | 2016. | 2015. |
| Укупна задуженост | 59.700 | 159.028 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 1.940 | 5.224 |
| Нето задуженост | 57.760 | 153.804 |
| Капитал | 1.437.899 | 1.233.456 |
| Укупан капитал | 1.495.659 | 1.387.260 |
| Показатељ задужености | 3,86% | 11,09% |

31. ФЕР ВРЕДНОСТ ФИНАНСИЈСКИХ ИНСТРУМЕНАТА

Финансијска средства која се након почетног признавања вреднују по фер вредности обухватају финансијска средства расположива за продају.

Фер вредност финансијских инструмената којима се тргује на активним тржиштима утврђује се на основу берзанских цена тих средстава и обавеза на дан биланса стања.

Вредновање финансијских инструмената којима се не тргује на активним тржиштима врши се применом неке од техника процењивања. Ове технике процене обухватају коришћење последњих независних тржишних трансакција између обавештених, вољних страна, ако су доступне, поређење са актуелном фер вредношћу другог инструмента који је у значајној мери исти и анализу дисконтованог тока готовине.

На дан 31. децембра 2016. године, фер вредност финансијских инструмената Друштва приближно је једнака књиговодственим вредностима обелодањеним у билансу стања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2016. године

32. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Процењена вредност судских спорова који се на дан 31. децембра 2016. године воде против Друштва износи 428.850 хиљада РСД (2015. године – 453.862 хиљаде РСД). Износи коначних губитака по основу судских спорова могу бити увећани по основу обрачунатих затезних камата до датума окончања спорова, односно до датума коначних исплата по споровима. Руководство сматра да судски спорови који се воде против Друштва неће проузроковати материјално значајне штете по Друштво.

33. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески прописи Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских прописа од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Услед тога, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година, односно пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

Поред наведеног, Друштво има значајне трансакције са повезаним правним лицима. Иако руководство Друштва сматра да Друштво поседује довољну и адекватну пратећу документацију у вези са трансферним ценама, постоји неизвесност да се захтеви и тумачења пореских и других органа разликују од тумачења руководства. Руководство Друштва сматра да евентуална различита тумачења неће имати материјално значајних последица по финансијске извештаје Друштва.

34. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

Друштво је извршило усаглашавање свих својих потраживања и обавеза са стањем на дан 31. децембра 2016. и 2015. године. У поступку усаглашавања са осталим пословним партнерима, нису утврђена материјално значајна неусаглашена потраживања и обавезе.

35. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

| | <u>2016.</u> | <u>2015.</u> |
|-----|--------------|--------------|
| ЕУР | 123,4723 | 121,6261 |
| УСД | 117,1353 | 111,2468 |

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011,112/2015, 108/16) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštavanja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012i 5/2015), privredno društvo INVEST-IMPORT a.d. Beograd, sa sedištem u Beogradu, Terazije br.5, MB 07049528, objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2016. GODINU

I 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

II IZVEŠTAJ REVIZORA

Privredno društvo INVEST-IMPORT a.d. Beograd, kao malo pravno lice i kao akcionarsko društvo obveznik je izrade Finansijskih izveštaja za Društvo i Konsolidovanih finansijskih izveštaja. U skladu sa Zakonom o računovodstvu ("SL. Glasnik RS" br.62/2013), Zakonom o reviziji ("SL. Glasnik RS" br.62/2013) i u skladu sa Zakonom o privrednim društvima, u obavezi je da reviziju Finansijskih izveštaja za privredno društvo INVEST-IMPORT i reviziju Konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2016. godinu, završi i izveštaje revizora dostavi Skupštini Društva na usvajanje najkasnije do 30. juna tekuće godine za predhodnu godinu.

Izveštaj i mišljenje eksternog revizora je usvojen na godišnjoj Skupštini akcionara privrednog društva INVEST-IMPORT a.d. Beograd 27.06.2017. godine.

III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

1) Prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva

Poslovanje privrednog društva Invest – Import a.d. Beograd (dalje: Društvo), u toku 2016. godine odvijalo se u otežanim uslovima, uslovljeno prvenstveno internim faktorima. Pored internih faktora, poslovni rezultat Društva velikim delom zavisi i od faktora koji su van kontrole Društva, a to je pre svega pogoršanje makroekonomskog okruženja (opadanje privredne aktivnosti, smanjenje

spoljnotrgovinske razmene, nelikvidnost srpske privrede, oscilacije kursa, rast troškova poslovanja, pad potrošnje u svim oblastima, a posebno u oblasti trgovine i investicionih poslova,...)

Aktivnosti Društva u 2016. godini bile su u velikoj meri opredeljenje teškoćama i ograničenjima usled blokade poslovnih računa Društva u 2015. godini. Blokada poslovnih računa Društva je onemogućila učešće u postupcima javnih nabavki, ugovaranje i realizaciju novih poslova na domaćem i inostranom tržištu.

Društvo u 2016 godini, zbog navedenih razloga, nije ostvarilo poslovne prihode iz oblasti svojih osnovnih delatnosti, posebno iz delatnosti energetike, izvoza obojenih metala, izvoza poljoprivrednih i prehrambenih proizvoda, građevinarstva i projektovanja.

Pri smanjenom asortimanu proizvoda i usluga koji su mogli da se ponude u ovoj godini, Društvo je ostvarilo poslovne prihode po osnovu rentiranja poslovnog prostora na Terazijama, Novom Beogradu, Miročkoj i Zvezdari.

Tokom prethodne godine, aktivnosti Društva bile su usmerene na rešavanje problema vezanih za tekuće poslovanje, očuvanje likvidnosti po izlasku iz blokade, kontroli i svodjenju troškova, na koje smo mogli da utičemo, na najmanju moguću meru.

U 2016. godini izvršen je remont dva dotrajala putnička lifta u poslovnoj zgradi Terazije 5.

I pored svih teškoća u poslovanju Društvo je u poslovnoj 2016. godinu ostvarilo poslovni prihod u iznosu od 65.009 hiljada dinara, što je za 5.000 hiljada dinara više nego u predhodnoj godini.

Poslovni rashodi u poslovnoj 2016. Godini su neznatno smanjeni i iznose 130.962 hiljada dinara

Ostale ostvarene prihode Društva u iznosu od 235.851 hiljada dinara čini:

Pripis po osnovu smanjenja obaveze prema Fabrici kablova Jagodina, po osnovu dobijenog sudskog spora, u iznosu od 74.112 hiljade dinara,

Prihod od ukidanja rezervisanja, po okončanju sudskog spora sa Beogradskom bankom, u iznosu od 161.671 hiljade dinara, što je pored poslovnih prihoda doprinelo iskazivanju pozitivnog rezultata u ovoj poslovnoj godini.

Društvo je poslovnu 2016. godinu završilo sa iskazanom dobiti, nakon oporezivanja, u iznosu od 175.913 hiljada dinara.

POKAZATELJI POSLOVANJA DRUŠTVA

1. Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

| Red.br. | Pokazatelji | Vrednosti |
|---------|---|-------------------|
| 1. | PRINOS NA SOPSTVENI KAPITAL | 12,234% |
| 2. | PRINOS NA UKUPAN KAPITAL | 12,591% |
| 3. | POSLOVNI NETO DOBITAK | -1,0145 |
| 4. | STEPEN ZADUŽENOSTI | 15,146% |
| 5. | I STEPEN LIKVIDNOSTI | 0,0127 |
| 6. | II STEPEN LIKVIDNOSTI | 3,4627 |
| 7. | NETO OBRTNI KAPITAL | 397.798 |
| 8. | NAJVIŠA CENA AKCIJE U IZV. PERIODU | 5.000,00 din. |
| 9. | NAJNIŽA CENA AKCIJE U IZV. PERIODU | 3.000,00 din. |
| 10. | TRŽIŠNA KAPITALIZACIJA U 000din.(40890 x 3.000,00 din.) | 122.670 hilj.din. |
| 11. | DOBITAK PO AKCIJI | 4302,09 din. |
| 12. | ISPLAĆENA DIVIDENDA PO AKCIJI | - |
| | za 2013 | - |
| | za 2014 | - |
| | za 2015 | - |
| | ZA POSLEDNJE TRI GODINE : | |

2. Informacije o ostvarenjima Društva po segmentima u skladu sa zahtevima MRS 14 i to:

- a) prihodi od prodaje roba i usluga na domaćem i ino tržištu: 1.270 - hilj. din.
- b) glavni kupci: Agencija za energetiku, Beograd; FEFA, Beograd; Outsource insuarce profesional doo Beograd.
- c) glavni dobavljači : Beogradske elektrane - Beograd; EPS snabdevanje Beograd; AS Beostan compani doo Beograd

2.

Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja

za 2016 godinu

| Analiza prihoda | | | | | |
|---|--------------------------|----------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| Opis | Iznos u hiljadama dinara | | | | 2016/2015 (indeks) |
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | |
| Prihodi: | | | | | |
| Poslovni prihodi | 65.009 | 60.068 | 19,88 | 31,82 | 108,23 |
| Finansijski prihodi | 26.087 | 33.434 | 7,98 | 17,71 | 78,03 |
| Ostali prihodi | 235.851 | 95.245 | 72,14 | 50,46 | 247,63 |
| Ukupno | 326.947 | 188.747 | 100,00 | 100,00 | 173,22 |
| Neto dob.posl. koje se obust. | | 334 | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Opis | Iznos u hiljadama dinara | | | | 2016/2015 (indeks) |
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | |
| Rashodi: | | | | | |
| Poslovni rashodi | 130.962 | 132.128 | 89,87 | 76,29 | 99,12 |
| Finansijski rashodi | 14.041 | 24.934 | 9,64 | 14,40 | 56,31 |
| Ostali rashodi | 722 | 16.134 | 0,50 | 9,32 | 4,48 |
| Ukupno | 145.725 | 173.196 | 100,00 | 100,00 | 84,14 |
| Neto gub. posl. koje se obust. | 172 | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Analiza rezultata poslovanja | | | | | |
| Opis | Iznos u hilj. din. | | 2016/2015 (indeks) | | |
| | 2016 | 2015 | | | |
| Rezultat poslovanja | | | | | |
| Poslovni dobitak (gubitak) | -65.953 | -72.060 | 91,53 | | |
| Finansijski dobitak (gubitak) | 12.046 | 8.500 | 141,72 | | |
| Ostali dobitak (gubitak) | 235.129 | 79.111 | 394,78 | | |
| Dobitak (gubitak) koji se obust. | -172 | 334 | | | |
| Dobitak pre oporezivanja | 181.050 | 15.885 | 1139,75 | | |
| Porez na dobit | -1.373 | -828 | 165,82 | | |
| Odloženi poreski rashod | -3.764 | -1.121 | 335,77 | | |
| Neto dobitak | 175.913 | 13.936 | 1262,29 | | |
| | | | | | |

Prema Bilansu uspeha za 2016 godinu u poslovnim prihodima najveći procenat učešća imaju prihodi ostvareni po osnovu zakupa poslovnog prostora Društva, što predstavlja 84,16% ukupnih poslovnih prihoda. Takođe refundacija režijskih troškova po osnovu zakupa iznosi 13,89% ukupnih poslovnih prihoda. Ostatak predstavlja prihode po osnovu prodaje usluga na domaćem tržištu.

Zarada po akciji iznosi 4.302,09 din.

3. Analiza poslovnih rashoda po Bilansu za 2016 god.

Učešće pojedinih kategorija troškova u ukupnim poslovnim rashodima :

| Vrsta troška | Iznos RSD | % učešća |
|--|-----------------------|-----------------|
| 1 Troškovi potr. režijskog mater. | 727.185,62 | 0,56 |
| 2 Troškoškovi goriva i energije | 10.927.149,23 | 8,34 |
| 3 Bruto zarade i naknade zarada | 73.831.880,00 | 56,38 |
| 4 Porezi i dopr na zarade | 10.004.032,22 | 7,64 |
| 5 Naknade članovima nadz.odbora | 2.902.430,00 | 2,22 |
| 6 Ostale naknade zaposl .i fiz.licima po ugovorima | 8.503.627,21 | 6,49 |
| 7 Troškovi proizv. usluga (PTT isl.) | 1.981.300,34 | 1,51 |
| 8 Druge proizvodne usluge | 6.524.966,31 | 4,98 |
| 9 Amortizacija | 5.356.445,48 | 4,09 |
| 10 Sudski i advok. troškovi, veštačenje, takse i sl. | 3.405.759,82 | 2,60 |
| 11 Ostali nematerijalni troškovi | 2.925.067,98 | 2,23 |
| 12 Troškovi poreza i ost. doprinosa | 3.873,527,22 | 2,96 |
| Ukupni poslovni rashodi: | 130.963.371,43 | 100.00 |

Troškovi goriva i energije učestvuju sa 8,34% u ukupnim poslovnim rashodima Društva. Troškovi bruto zarada, poreza i doprinosa na zarade koji terete poslodavca učestvuju sa 64,01% u ukupnim poslovnim rashodima. Naknade članovima Nadzornog odbora, Komisije za reviziju i ostale naknade po osnovu autorskih ugovora čine 8,71% poslovnih rashoda. Ostatak predstavljaju ostali poslovni rashodi, kao što su sudski troškovi i takse, porezi, troškovi veštačenja i sl.

Na kraju 2016 godine broj zaposlenih bio je 49.

2) Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo

Aktivnosti u 2017. godini Društvo će usmeriti na stvaranje što povoljnijeg ambijenta za poslovanje kao i rešavanje problema vezanih za tekuće poslovanje i očuvanje likvidnosti.

U vezi budućeg razvoja Društva očekujemo velike teškoće pri očuvanju i osvajanju novih tržišta, poboljšanja naplate potraživanja.

U 2017. godini Društvo će se, u skladu sa poslovnom politikom, orijentisati na jačanje pozicija na domaćem i inostranom tržištu, povećanje prodaje, razvoj poslovnog imidža, kao i uspostavljati poslovne odnose sa novim komitentima iz delatnosti Društva.

Ponudu proizvoda i usluga Društvo će prilagoditi otežanim uslovima poslovanja i na najbolji mogući način koristiti nove poslovne mogućnosti.

Društvo će za budući period akcenat staviti na porast prodaje koja bi generisala veće prihode uz prihvatljiv nivo rizika. Otežana naplata potraživanja i samim tim teškoće u izmirenju obaveza, negativna kretanja na finansijskom tržištu, kao i nepovoljna kreditna aktivnost banaka, konkurencija stranih kompanija sa jeftinom radnom snagom, predstavljaju glavne rizike i pretnje i u narednom periodu.

3) Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Nakon bilansa stanja, nije bilo važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema.

4) Svi značajni poslovi sa povezanim licima

U izveštajnom periodu za poslovnu 2016. godinu, Društvo nije imalo poslove, odnosno zaključene ugovore sa povezanim licima.

5) Aktivnosti Društva na polju istraživanja

Društvo nije imalo aktivnosti na polju istraživanja.

6) Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Društvo ne poseduje sopstvene akcije. Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja predhodnog godišnjeg Izveštaja.

Izjava o primeni kodeksa korporativnog upravljanja

Privredno društvo INVEST-IMPORT a.d. Beograd se opredelo da direktno primenjuje principe i preporuke Kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije ("Sl. Glasnik RS" br.99 od 18. oktobra 2012 godine).

Obaveštenje o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja dostavljeno je Privrednoj komori Srbije. Privredno društvo INVEST-IMPORT a.d. Beograd, je u svom poslovanju primenjivalo principe i preporuke Kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije.

IV IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJIH IZVEŠTAJA

U prilogu Izveštaja, Izjava lica odgovornih za sastavljanje godišnjih izveštaja.

V ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Odluka o usvajanju Finansijskih izveštaja Invest-Import a.d. Beograd za 2016. godinu, biće doneta na redovnoj godišnjoj Skupštini Društva koja će biti održana do kraja juna 2017. godine.

VI ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

Odluka o raspodeli dobiti Društva za poslovnu 2016. godinu, biće doneta na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine Društva koja će se održati do kraja juna 2017. godine.

VII ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Godišnji izveštaj o poslovanju privrednog društva INVEST-IMPORT a.d. Beograd za 2016. godinu, je usvojen na redovnoj sednici godišnje Skupštine Društva koja je se održana 27 juna 2017. godine.

U Beogradu, 27.06.2017. godine

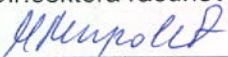
Generalni direktor
Goran Simić

Na osnovu člana 50. Stav 2. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br.31/2011, 112/2015) i člana 11. i 93. Statuta privrednog društva INVEST-IMPORT a.d. Beograd sa sedištem u Beogradu Terazije br. 5, lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja daju sledeću:

IZJAVU

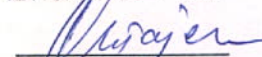
Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj privrednog društva Invest-Import a.d. Beograd za 2016 godinu je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Invest-Import a.d. Beograd.

Dir.sektora računovodstva



Ivanka Mitrović

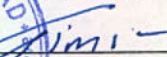
Izvršni dir. EFPOP



Mirjana Stanojević



Generalni direktor



Goran Simić

Na osnovu čl. 329. Zakona o privrednim društvima („Sl. glasnik RS“ br. 36/2011, 99/2011, 83/2014-dr. zakon i 5/2015) i čl. 55. Statuta Invest-Import a.d. Beograd sa sedištem u Beogradu, Terazije br.5 od 28.06.2013. godine (dalje: Društvo), Skupština akcionara održana dana 27.06.2017. godine, usvojila je sledeću

ODLUKU br.2/2017

1. USVAJAJU SE Finansijski izveštaji Invest-Import a.d. Beograd za 2016. godinu sa elementima iskazanim u Bilansu stanja, Bilansu uspeha, Izveštaju o ostalom rezultatu, Izveštaju o tokovima gotovine i Izveštaju o promenama na kapitalu.
2. Finansijski izveštaji Invest-Import a.d. Beograd za 2016. godinu, nalaze se u prilogu i predstavljaju sastavni deo ove Odluke.

Obrazloženje

Finansijski izveštaji Invest-Import a.d. Beograd, su sačinjeni u skladu sa važećim propisima i međunarodnim računovodstvenim standardima, računovodstvenom praksom i praksom finansijskog izveštavanja.



PRESEDNIK SKUPŠTINE
Nada Mraković

Na osnovu čl. 329. Zakona o privrednim društvima („Sl. glasnik RS“ br. 36/2011, 99/2011, 83/2014-dr. zakon i 5/2015) i čl. 55. Statuta Invest-Import a.d. Beograd sa sedištem u Beogradu, Terazije br.5 od 28.06.2013. godine (dalje: Društvo), Skupština akcionara održana dana 27.06.2017. godine, usvojila je sledeću

ODLUKU br. 6/2017

1. Utvrđuje se da neto dobit Društva, u skladu sa godišnjim finansijskim izveštajem Društva za 2016. godinu, nakon oprezivanja porezom na dobit pravnih lica, iznosi 175.912.598,58 RSD.
2. Utvrđuje se da Društvo nema gubitke prenesene iz ranijih godina.
3. Utvrđuje se da zakonom, Statutom Društva i odlukama Društva nisu predviđene rezerve koje je Društvo obavezno da izdvoji.
4. Usvaja se predlog Nadzornog odbora Društva da se neto dobit za 2016. godinu iz tačke 1. ove Odluke, zadržava u ukupnom iznosu kao neraspoređena dobit i spaja sa neraspoređenom dobiti iz ranijih godina.
5. Društvo će sa neraspoređenom dobiti postupati i raspolagati u skladu sa zakonom i drugim propisima, Statutom Društva, drugim opštim aktima i odlukama Društva, ugovornim obavezama, poslovnom politikom i poslovnim planovima.
6. Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.
7. Odluku će sprovesti Izvršni odbor i stručne službe Društva.

Obrazloženje

S obzirom na to da je u Bilansu uspeha za period januar-decembar 2016. godine, iskazana navedena dobit, Nadzorni odbor je prihvatio predlog Izvršnog odbora Društva, da se celokupan iznos neto dobiti usmerava u neraspoređenu dobit. Ovakva raspodela primerana je činjenici da ostvarena neto dobit nije rezultat tekućeg poslovanja Društva, već je o rezultat nastao isknjižavanjem obaveza prema Fabrici kablova Jagodina u korist prihoda, po dobijenom sudskom sporu, u iznosu od 74.112.000,00 dinara i ukidanja rezervisanja iz ranijih godina. Za sudski spor sa Beogradskom Bankom u iznosu od 161.671.000,00 dinara takođe u korist prihoda.



PRESEDNIK SKUPŠTINE

Nada Mraković