

У складу са чланом 50. И 51. Закона о тржишту капитала (Сл. Гласник РС, број 31/2011 и 1012/2015), чланом 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Сл. Гласник РС, број 14/2012 и 5/2015), чланом 29. и 30. Закона о рачуноводству (Сл. Гласник, број 62/2013) и чланом 368. Закона о привредним друштвима (Сл. Гласник РС, број 36/2011 и 99/2011) "ТРИВИТ МЛИН" АД , из Врбаса, МБ 08284458, објављује:

ТРИВИТ-МЛИН АД

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2017. ГОДИНУ

**У Врбасу,
Априла 2018.године**

САДРЖАЈ

- 1. ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ДОКУМЕНТИ**
 - 1.1. БИЛАНС СТАЊА
 - 1.2. БИЛАНС УСПЕХА
 - 1.3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
 - 1.4. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
 - 1.5. ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 - 1.6. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ
- 2. ИЗВЕШТАЈ РЕВИЗОРА**
- 3. ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ**
- 4. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА**
- 5. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА**
- 6. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА**

1. ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ДОКУМЕНТИ

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08284458	Шифра делатности 1061	ПИБ 102199045
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО TRIVIT MLIN MLINARSKA INDUSTRIJA VRBAS, VRBAS		
Седиште Врбас, Кулски пут 66		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		82327	74984	79728
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		68445	73101	77846
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		870	870	870
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		323	435	547
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		2612	3145	3767
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		64640	68651	72662
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		13882	1883	1882
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		13357	1357	1357
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		525	526	525
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		43275	47220	49390
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		167	1194	5848
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045			1027	1042
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		167	167	4806
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		2737	3596	1479
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		2737	3596	1479
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060				
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЛУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		40312	42013	41385
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		40312	42013	41385
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		15	369	658
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		44	48	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				20
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		125602	122204	129118
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		89037	83524	82662
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		251031	251031	251031
300	1. Акцијски капитал	0403		250884	250884	250884
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		147	147	147
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		141	141	141
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		68347	68347	68347
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		5513	862	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		5513	862	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		235995	236857	236857
350	1. Губитак ранијих година	0422		235995	236857	236607
351	2. Губитак текуће године	0423				250
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		36565	38680	46456
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		33579	31783	43531
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		11700		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		21879	31783	43531
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450			2670	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		2158	3173	2132
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		2158	3173	2132
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		106	106	86
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		722	948	707
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		125602	122204	129118
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08284458**

Шифра делатности **1061**

ПИБ **102199045**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО TRIVIT MLIN MLINARSKA INDUSTRIJA VRBAS, VRBAS**

Седиште **Врбас , Кулски пут 66**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		16377	16631
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		16377	16631

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		9231	12818
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		523	10
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1488	1709
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1257	1201
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		202	1341
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		4656	4746
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		1105	3811
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		7146	3813
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		650	628
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУАУЗЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		650	628
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		1779	389
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		67	24
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1712	365
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			239
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1129	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			1049
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		504	4639
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		5513	462
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			400
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		5513	862
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		5513	862
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	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			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
У _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08284458

Шифра делатности 1061

ПИБ 102199045

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО TRIVIT MLIN MLINARSKA INDUSTRIJA VRBAS, VRBAS

Седиште Врбас, Кулски пут 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- 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	8326	8744
1. Продаја и примљени аванси	3002	8326	8744
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	8480	9033
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3812	1960
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1256	1184
3. Плаћене камате	3008		2813
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3412	3076
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	154	289
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	12000	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	12000	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	12000	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	11800	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	11800	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	11800	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	20126	8744
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	20480	9033
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	354	289
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	369	658
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	15	369
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08284458

Шифра делатности 1061

ПИБ 102199045

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО TRIVIT MLIN MLINARSKA INDUSTRIJA VRBAS, VRBAS

Седиште Врбас, Кулски пут 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	251031	4020		4038	141
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	251031	4024		4042	141
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	251031	4028		4046	141
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	251031	4032		4050	141

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	<input type="text"/>	4033	<input type="text"/>	4051	<input type="text"/>
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	<input type="text"/>	4034	<input type="text"/>	4052	<input type="text"/>
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017	<input type="text"/>	4035	<input type="text"/>	4053	<input type="text"/>
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	<input type="text" value="251031"/>	4036	<input type="text"/>	4054	<input type="text" value="141"/>

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	236857	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	236857	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	862
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	236857	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	862
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	236857	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	862

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	862
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	862	4088		4106	5513
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	235995	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	5513

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110	68347	4128		4146		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	68347	4132		4150		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	68347	4136		4154		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	68347	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	68347	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	82662	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	82662	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	862	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	83524	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	83524	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15		16	17
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	5513	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	89037	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234				
у _____						Законски заступник
дана _____ 20 _____ године						М.П. _____

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

AD TRIVIT - MLIN VRBAS
Matični broj 08284458
PIB 102199045

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2017. GODINU

Vrbas, april. 2018. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo "Trivit mlin" Vrbas je osnovano 31. decembra 1991.godine. Dana 7. februara 2005. godine upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre u Beogradu Rešenjem broj 2894/2005.

Pretežna delatnost društva je proizvodnja mlinskih proizvoda - šifra 1061.

Sedište društva je Vrbas, Kulski put bb.

Društvo je osnovano na neodređeno vreme.

Osnovni podaci:

Sedište	Vrbas
Oblik organizovanja	Otvoreno akcionarsko društvo
Matični broj	08284458
PIB	102199045
Registarski broj	2894/-/2005
Veličina po razvrstavanju	mikro pravno lice
Broj zaposlenih	1 /jedan/
Zakonski zastupnik /direktor/	Jelena Radnovic Vukcevic
Sastavlja i potpisuje FI	Kulic Ljiljana

Upravljanje Društvom je jednodomno.

U toku 2017. godine:

- nije bilo promena kapitala kod APR-a,
- nije bilo promena zakonskog zastupnika,
- izvršeno je promena upravnog odbora u odbor direktora,
- nije bilo promena normativnih akata.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

U skladu sa Zakonom, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna, nezavisno od veličine, primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: "MSFI").

MSFI, u smislu Zakona, čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodni računovodstveni standardi - MRS, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja - MSFI i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine ("Službeni glasnik RS", br. 35/2014) utvrđen je zvaničan prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova MRS, odnosno MSFI izdatih od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB"), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC") u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima Društva iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Iznosi iskazani u RSD zaokruženi su na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne (pojedinačne) finansijske izveštaje Društva za 2017. godinu.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Društva. Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.1. Osnove za vrednovanje

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti, osim nekretnina, postrojenja i opreme koji se iskazuju po fer vrednosti koja se zasniva na periodičnim procenama koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

2.2. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI

Računovodstvene politike i procene korišćene prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja su konzistentne sa računovodstvenim politikama i procenama primenjenim u sastavljanju godišnjih finansijskih izveštaja Društva za 2016. godinu.

(a) *Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni u Republici Srbiji*

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, stupili su na snagu 1. januara 2015. godine i ranije i kao takvi su primenljivi na finansijske izveštaje za 2017. godinu, ali još uvek nisu zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva finansija, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- Izmene MRS 32 "Finansijski instrumenti: prezentacija" - Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 27 - "Investicioni entiteti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MRS 36 "Umanjenje vrednosti imovine" - Obelodanjivanja o nadoknadivom iznosu nefinansijskih sredstava (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" - Novacija derivata i nastavak računovodstva hedžinga (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

2.2. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI (Nastavak)

(a) *Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni u Republici Srbiji (Nastavak)*

- IFRIC 21 "Dažbine" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2010-2012", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2011-2013", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine); i
- Izmene MRS 19 "Primanja zaposlenih" - Definisani planovi doprinosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine).

Iako rukovodstvo Društva smatra da većina gore navedenih izmena standarda nije relevantna za poslovanje Društva, niti da ima materijalno značajne efekte na priložene finansijske izveštaje, shodno navedenom, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

(b) *Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji nisu stupili na snagu*

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati su od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja ali nisu još stupili na snagu, niti su zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva finansija, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" - Inicijativa u pogledu obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 12 "Porezi na dobitak" - Priznavanje odloženih poreskih sredstava za nerealizovane gubitke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MRS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" i MRS 38 "Nematerijalna ulaganja" - Tumačenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

2.2. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI (Nastavak)

(b) Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji nisu stupili na snagu (Nastavak)

- Izmene MRS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" i MRS 41 "Poljoprivreda" - Poljoprivreda - industrijske biljke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MRS 27 "Pojedinačni finansijski izveštaji" - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MRS 28 "Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate" i MSFI 10 "Konsolidovani finansijski izveštaji" - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MRS 28 "Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate", MSFI 10 "Konsolidovani finansijski izveštaji" i MSFI 12 "Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima" - Primena izuzeća u konsolidaciji (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- MSFI 9 "Finansijski instrumenti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- MSFI 14 "Računi regulatornih razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- MSFI 15 "Prihodi iz ugovora sa klijentima" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine); i
- MSFI 16 "Lizing" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine).

2.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2016. godinu, sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, koji su bili predmet revizije.

2.4. Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, koje podrazumeva da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti, koja obuhvata period od najmanje dvanaest meseci od datuma finansijskih izveštaja.

Društvo je u 2017. godini ostvarilo neto dobit od RSD 5513 hiljada, dok akumulirani gubitak na dan 31. decembra 2017. godine iznosi RSD 235.995 hiljada. Na dan bilansa stanja kratkoročne obaveze Društva manje su od njegove obrtne imovine za RSD 6.651 hiljade.

Društvo poslednjih 5 (pet) godina nije obavljalo svoju pretežno registrovanu delatnost - 1061 - mlinska industrija, a ostvareni prihod iz redovnog poslovanja se odnosi na prihode od izdavanja u zakup cisterne i magacinskog prostora.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

2.4. Nastavak poslovanja (Nastavak)

Rukovodstvo smatra da Društvo ima adekvatne resurse da nastavi sa poslovanjem u doglednoj budućnosti, kao i podršku vlasnika Društva. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa konceptom stalnosti poslovanja.

2.5. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su izvršene procene, predmet su redovnih provera. Ukoliko se putem provera utvrdi da je došlo do promene u procenjenoj vrednosti, utvrđeni efekti se priznaju u finansijskim izveštajima u periodu kada je do promene došlo. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 4.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i opremu Društva na dan 31. decembra 2017. godine čine zemljište, građevinski objekti i oprema.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava, što uključuje fakturnu vrednost (uključujući carinske dažbine i PDV), sve troškove koji se direktno pripisuju dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati na način na koji rukovodstvo očekuje, inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kom je sredstvo locirano.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, NPO Društva se vrednuju po modelu fer vrednosti. Procena se vrši na godišnjem nivou ukoliko postoje značajne promene pravične/fer vrednosti. U suprotnom se procena vrši u periodu od 3 do 5 godina.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, ukoliko je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano odmeriti. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Amortizacija sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom procenjenog veka trajanja, kao što sledi:

- građevinski objekti	50 godina
- proizvodna oprema	15 godina
- kancelarijska oprema	10 godina
- transportna sredstva	8 godina
- hardverska oprema	5 godina

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema (Nastavak)

Korisni vek upotrebe sredstva se revidira i po potrebi koriguje na datum svakog bilansa stanja.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje sredstva se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je sredstvo rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

Obračun amortizacije nematerijalne imovine i opreme za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015 i 112/2015) i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 116/2004 i 99/2010), što rezultira u odloženim porezima.

3.2. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina Društva je nekretnina koju Društvo drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi:

- upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja; ili
- prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se po fer (poštene) vrednosti. Fer vrednost investicione nekretnine je njena tržišna vrednost. Poštena vrednost meri se kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja, u skladu sa definicijom poštene vrednosti.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene fer vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao. Investicione nekretnine ne podležu obračunu amortizacije.

3.3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu.

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazuju se po prvobitnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.4. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Na svaki datum bilansa stanja, za nekretnine, postrojenja i opremu vrši se provera da li postoje indikatori da je njihova vrednost umanjena. Ukoliko postoji indikator mogućeg obezvređenja, vrši se procena njihove nadoknadive vrednosti koja se potom poredi sa njihovom knjigovodstvenom vrednosti. Ako je nadoknadiva vrednost niža, knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u tekućem bilansu uspeha.

Nadoknadiva vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednost u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti revidiraju se na svaki izveštajni datum zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

3.5. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od nabavne vrednosti, odnosno cene koštanja i neto prodajne vrednosti.

Nabavna vrednost materijala i robe predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećanu za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za procenjene varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe koje se nabavljaju od dobavljača, vrednuju se po nabavnoj vrednosti u koju je uključena vrednost po fakturi ino ili domaćeg dobavljača, carina, transportni i ostali dokumentovani zavisni troškovi nabavke.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost.

3.6. Finansijski instrumenti

3.6.1. Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, kao i date kredite i pozajmice.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.6. Finansijski instrumenti (Nastavak)

*

3.6.1. Finansijska sredstva (Nastavak)

Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća.

Društvo je klasifikovalo finansijska sredstva u kategoriju "Zajmovi i potraživanja".

Naknadno vrednovanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije, kao što sledi:

(a) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih sredstava, kratkoročna beskatmatna potraživanja kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Nakon inicijalnog priznavanja, zajmovi i potraživanja se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju beskatmatna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova.

Stambeni zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.6. Finansijski instrumenti (Nastavak)

3.6.2. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu.

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla. U slučaju gde je postojeća finansijska obaveza zamenjena drugom obavezom prema istom poveriocu, ali pod značajno promenjenim uslovima ili ukoliko su uslovi kod postojeće obaveze značajno izmenjeni, takva zamena ili promena uslova tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika između prvobitne i nove vrednosti obaveze priznaje u bilansu uspeha.

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

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

Finansijske obaveze Društva se, u smislu MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje", klasifikuju kao zajmovi i krediti. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih obaveza u momentu inicijalnog priznavanja.

Naknadno vrednovanje finansijskih obaveza zavisi od njihove klasifikacije, kao što sledi:

(b) Obaveze za primljene pozajmice

Primljene pozajmice se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, što zbog kratkoročne prirode ovih obaveza (do godinu dana) odgovara njihovoj nominalnoj vrednosti.

(c) Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima nastaju na osnovu uobičajenih uslova poslovanja i ne nose kamatu.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, što zbog kratkoročne prirode ovih obaveza odgovara njihovoj nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

3.6.3. Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, a razlika između njihovih suma se priznaje u bilansu stanja samo ako postoji zakonom omogućeno pravo da se izvrši prebijanje priznatih iznosa i postoji namera da se isplata izvrši po neto osnovu, ili da se istovremeno proda sredstvo i izmiri obaveza.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.6. Finansijski instrumenti (Nastavak)

3.6.4. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, date zajmove i obaveze prema dobavljačima.

Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovinskih ekvivalenata i gotovine, potraživanja iz poslovanja i obaveza iz poslovanja odgovara njihovoj fer vrednosti.

3.7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka i gotovinu u blagajni.

3.8. Kapital

Kapital Društva čine:

- (a) Akcijski kapital;
- (b) Ostali osnovni kapital;
- (b) Rezerve - statutarne i druge rezerve;
- (c) Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije NPO; i
- (d) Akumulirani gubitak.

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima sadašnju obavezu, zakonsku ili izvedenu, kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

Rezervisanja za otpremnine zaposlenih za odlazak u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene. Društvo nije vršilo obračun rezervisanja po osnovu otpremnina zaposlenih za 2015. godinu.

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

Društvo ne priznaje potencijalnu imovinu kao imovinu u finansijskim izveštajima. Potencijalna imovina se obelodanjuje u napomenama uz finansijske izveštaje ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.10. Primanja zaposlenih

(a) Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa važećim poreskim propisima, Društvo je obavezno da uplaćuje porez i doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Društvo nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu državnih penzionih fondova.

Porezi i doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

(b) Naknade i druge beneficije zaposlenih - Otpremnine prilikom odlaska u penziju

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu od dve prosečne bruto zarade u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za statistiku. Troškovi i obaveze po osnovu ovih planova nisu obezbeđeni fondovima.

Obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju se procenjuju na godišnjem nivou primenom metode projektovane kreditne jedinice, na osnovu obračuna aktuara. Troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu, dok se aktuarski dobiti i gubici priznaju u izveštaju o ostalom rezultatu i u okviru kapitala. Društvo nije vršilo obračun rezervisanja po osnovu otpremnina zaposlenih za 2016. godinu.

3.11. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi.

Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje robe

Prihod od prodaje robe se priznaje kada Društvo isporuči robu kupcu. Prihodi od prodaje robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke robe.

Smatra se da prilikom prodaje nije prisutan nijedan element finansiranja pošto se prodaja vrši uz kreditni rok plaćanja do 60 dana, što je u skladu sa tržišnom praksom.

(b) Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale (Napomena 20).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.12. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove potrošnog materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije, održavanja i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i nematerijalne troškove kao što su troškovi osiguranja, platnog prometa, reprezentacije, poreza i ostale troškove nastale u tekućem obračunskom periodu.

Poslovni rashodi evidentiraju se u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda, u stvarno nastalom iznosu, u obračunskom periodu na koji se odnose.

(a) Troškovi održavanja

Troškovi tekućeg održavanja nematerijalne imovine i opreme se priznaju na teret rashoda obračunskog perioda u kom su nastali u stvarno nastalom iznosu (Napomena 17).

(b) Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja tretiraju se kao rashod perioda u momentu njihovog nastanka. Troškovi pozajmljivanja obuhvataju kamatu i ostale troškove nastale u vezi sa pozajmljivanjem sredstava.

Rashodi kamata iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda (Napomena 21).

3.13. Preračunavanje stranih valuta i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva odmeravaju se korišćenjem valute primarnog privrednog okruženja u kome Društvo posluje (funkcionalna valuta). Kao što je izneto u Napomeni 2.1, finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama dinara (RSD), koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan izveštavanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog deviznog kursa Narodne banke Srbije važećeg na taj dan (Napomena 25).

Poslovne promene u stranim valutama tokom izveštajnog perioda preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećih na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranim valutama na kraju godine i preračunom transakcija u toku izveštajnog perioda evidentiraju se u bilansu uspeha, kao deo finansijskih prihoda (Napomena 20), odnosno finansijskih rashoda (Napomena 21).

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi sa potraživanjima i obavezama, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda (Napomena 20), odnosno finansijskih rashoda (Napomena 21).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.14. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015 i 112/2015) i relevantnim podzakonskim aktima.

Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu (2017. godina: 15%), nakon čega se može umanjiti za utvrđene poreske kredite.

Poreski bilans se predaje najkasnije u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje poreska obaveza. Društvo tokom godine porez na dobitak plaća u vidu mesečnih akontacija, čiju visinu utvrđuje na osnovu poreske prijave za prethodnu godinu.

Shodno Zakonu o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica ("Službeni glasnik Republike Srbije" br. 108/2013), počev od utvrđivanja poreza na dobitak za 2014. godinu, poreski obveznici više ne mogu da koriste poresku olakšicu u vidu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Poreski obveznik koji je do 31. decembra 2013. godine ostvario pravo na poreski podsticaj - poreski kredit i iskazao podatke u poreskom bilansu i poreskoj prijavi za 2013. godinu, može to pravo da koristi do isteka roka propisanog Zakonom (ne duže od deset godina).

Poreski propisi u Republici Srbiji ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici utvrđeni u poreskom bilansu u tekućem obračunskom periodu mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobitak se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobitak/(gubitak) perioda. Odloženi porez na dobitak koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.15. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim stranama

Za svrhu ovih finansijskih izveštaja, lica se tretiraju kao povezana u skladu sa definicijom povezanih strana u Odeljku 33 MSFI za MSP "Obelodanjivanja povezanih strana". Stanja potraživanja i obaveza na dan izveštavanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim licima posebno se obelodanjuju (Napomena 22).

3.16. Raspodela dobitka

Raspodela dobitka vlasnicima kapitala Društva priznaje se kao obaveza u periodu u kome su vlasnici kapitala Društva odobrili raspodelu dobitka.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima.

U daljem tekstu navedene su ključne procene i pretpostavke koje sadrže rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine.

Korisni vek upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme

Nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode.

Procenu periodično vrši rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba. Promene u procenama mogu da dovedu do značajnih promena u sadašnjoj vrednosti i iznosima koji su evidentirani u bilansu uspeha u određenim periodima.

Primera radi: ukoliko bi Društvo smanjilo koristan vek trajanja navedenih sredstava za 10%, došlo bi do dodatnog povećanja troškova amortizacije na godišnjem nivou u iznosu od RSD 526 hiljada.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazane nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja.

Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva Društva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA (Nastavak)

Obezvredjenje potraživanja od kupaca i drugih potraživanja

Društvo obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju jer korisnici usluga i ostali dužnici nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređenja sumnjivih potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i fluktuacije zaposlenih. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Društvo nije vršilo obračun rezervisanja po osnovu otpremnina zaposlenih za 2017. godinu, jer taj iznos ne predstavlja materijalno značajnu stavku.

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. S obzirom na to da u Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive.

Društvo u bilansu stanja nema iskazanih finansijskih sredstava i obaveza koja se vrednuju po fer vrednosti. Fer vrednost gotovine i kratkoročnih depozita, potraživanja od kupaca, drugih potraživanja, obaveza prema dobavljačima i ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti prvenstveno zbog kratkoročnog dospeća ovih finansijskih instrumenata. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Sudski sporovi

Društvo je uključeno u određeni broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna, ugovorna i radna pitanja koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka.

Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju (Napomena 23), osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, kamatni rizik i rizik od promene cena), finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Nadzornog odbora.

Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne može da eliminiše sve finansijske i operativne rizike, ali uvođenjem rigoroznog kontrolnog okvira i nadgledanjem i odgovaranjem na potencijalne rizike, Društvo je u mogućnosti da upravlja ovim rizicima.

Rukovodstvo Društva smatra da su u tekućim okolnostima politike upravljanja rizicima adekvatne i efektivne i da se njihovom odgovarajućom primenom u svakodnevnom poslovanju minimizira izloženost Društva prvenstveno negativnim efektima rizika. U 2015. godini nije bilo promena u politikama upravljanja rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

5.1. Finansijski instrumenti po kategorijama

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Finansijska sredstva		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	525	526
Potraživanja po osnovu prodaje	2.737	3.596
Kratkoročni finansijski plasmani	40.312	42.013
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	15	369
Ukupno	<u>43.589</u>	<u>46.504</u>
Finansijske obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze	21.879	31.783
Obaveze iz poslovanja	2.158	3.173
Ostale kratkoročne obaveze	106	106
Obaveze po osnovu PDV	722	948
Ukupno	<u>24.865</u>	<u>36.010</u>

U 2017. i 2016. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

Pregled značajnih računovodstvenih politika i primenjeni metodi, uključujući kriterijume za priznavanje i osnove za vrednovanje, kao i osnove na kojima se priznaju prihodi i rashodi za svaku klasu finansijskih sredstava, finansijskih obaveza i instrumenata kapitala su obelodanjeni u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

5.2. Faktori finansijskog rizika

(a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo ne posluje u međunarodnim okvirima, tako da nije izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu.

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

Na dan 31. decembra 2017. godine, kurs EUR u odnosu na RSD je smanjen u odnosu na kurs na isti dan prethodne godine. Oscilacije kursa u toku 2017. godine uticale su na iskazan nivo pozitivnih i negativnih kursnih razlika.

Na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine knjigovodstvena vrednost sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti je sledeća:

	Sredstva		Obaveze	
	2017.	2016.	2017.	2016.
Kratkoročni finansijski plasmani	40.312	42.013		
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	33.579	31.783
Ukupna izloženost	40.312	42.013	33.579	31.783

Na dan 31. decembra 2017. godine, finansijska sredstva u iznosu od RSD 40.312 hiljada su izražena u stranoj valuti, što predstavlja 90,25% ukupnih finansijskih sredstava Društva.

Na dan 31. decembra 2016. godine, finansijske obaveze izražene u stranoj valuti iznose RSD 31.783 hiljadu, što predstavlja 88,26% ukupnih finansijskih obaveza Društva.

Da je na dan 31. decembra 2016. godine funkcionalna valuta zabeležila porast/pad za 10% u odnosu na EUR, a sve ostale varijable ostale nepromenjene, dobitak za 2016. godinu nakon oporezivanja bio bi veći/manji za RSD 263 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

5.2. Faktori finansijskog rizika (Nastavak)

(a) Tržišni rizik (Nastavak)

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegovu finansijsku poziciju, rezultat poslovanja i tokove gotovine.

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, niti obaveze. Shodno tome, Društvo na dan izveštavanja nije bilo izloženo riziku od promene kamatnih stopa.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo značajnijem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom na to da nema ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

Izloženost Društva kreditnom riziku po osnovu potraživanja iz poslovanja zavisi najviše od individualnih karakteristika svakog pojedinačnog kupca. Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika.

Za sva potraživanja gde je postojao objektivni dokaz umanjenja (obezvređenja) vrednosti, rukovodstvo je izvršilo procenu nadoknadive vrednosti potraživanja i priznalo gubitak po osnovu obezvređenja.

Rukovodstvo Društva smatra da nije potrebno izvršiti dodatno rezervisanje za izloženost kreditnom riziku, koje prevazilazi formiranu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja potraživanja.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije. Planiranje novčanog toka vrši se na nivou poslovnih aktivnosti Društva i zbirno za Društvo kao celinu.

Finansijska služba Društva nadzire planiranje likvidnosti u pogledu zahteva Društva da bi se obezbedilo da Društvo uvek ima dovoljno gotovine da podmiri poslovne potrebe.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

5.2. Faktori finansijskog rizika (Nastavak)

(c) Rizik likvidnosti

Operativno upravljanje likvidnošću vrši se od strane rukovodstva i centralizovano je na nivou Društva. Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih limita i kreditnih obaveza a u cilju stvaranja mogućnosti da se izravna pozicija na tržištu.

Društvo ne koristi finansijske derivate.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima glavnice duga na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

	<u>Do 1 godine</u>	<u>Od 1 do 2 godine</u>	<u>Od 2 do 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
<u>31.12.2017.</u>				
Kratkoročne finansijske obaveze	33.579	-	-	33.579
Obaveze iz poslovanja	13	-	-	13
Ostale kratkoročne obaveze	106	-	-	106
Obaveze po osnovu PDV	722	-	-	722
Primljeni avansi				
	<u>34.420</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34.420</u>
<u>31.12.2016.</u>				
Kratkoročne finansijske obaveze	31.783	-	-	31.783
Obaveze iz poslovanja	3.173	-	-	3.173
Ostale kratkoročne obaveze	106	-	-	106
Obaveze po osnovu PDV	974	-	-	948
	<u>36.036</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36.036</u>

5.3. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala u cilju ostvarenja navedenog cilja, Društvo preko najvišeg svog organa, Skupštine Društva, odlučuje o raspodeli i promeni strukture kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

5.3. Upravljanje rizikom kapitala (Nastavak)

Na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	<u>31.12.2017.</u>	<u>U RSD hiljada 31.12.2016.</u>
Kratkoročne finansijske obaveze (Napomena 12)	33.579	31.783
Minus: gotovinski ekvivalenti i gotovina (Napomena 10)	(15)	(369)
Neto dugovanja	<u>33.564</u>	<u>31.414</u>
 Ukupni kapital	 <u>89.037</u>	 <u>83.524</u>
Kapital - ukupno	<u>122.601</u>	<u>114.938</u>
 Koeficijent zaduženosti	 <u>29,82 %</u>	 <u>33,65 %</u>

Smanjenje koeficijenta zaduženosti u 2017. godini rezultirao je prvenstveno po osnovu placanja dela obaveza po Ugovora o preuzimanju duga zaključenog između Victoria Logistic d.o.o. (Poverilac), Invej a.d. Beograd (Dužnik) i Društva (Preuzimalac duga) (Napomene 10 i 12).

5.4. Fer vrednost finansijskih sredstava i obaveza

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti.

Tržišna cena, gde postoji aktivno tržište, najbolji je dokaz fer vrednosti finansijskog instrumenta. Međutim, tržišne cene nisu dostupne za niz finansijskih sredstava i obaveza koje Društvo ima. Stoga, kada tržišna cena finansijskih instrumenata nije dostupna, fer vrednost sredstava i obaveza se procenjuje koristeći sadašnju vrednost ili druge tehnike vrednovanja zasnovane na trenutno preovlađujućim tržišnim uslovima. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti.

Sledeće metode i pretpostavke su korišćene za procenjivanje fer vrednosti finansijskih instrumenata Društva na dan izveštavanja:

Društvo u bilansu stanja nema iskazanih finansijskih sredstava i finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti.

Fer vrednost gotovine, potraživanja od kupaca, obaveza prema dobavljačima i ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti prvenstveno zbog kratkoročnog dospeća ovih finansijskih instrumenata. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja i obaveza iz poslovanja odražava njihovu tržišnu vrednost.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

5.4. Fer vrednost finansijskih sredstava i obaveza (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti (kreditni datumi zaposlenima) procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi.

Na osnovu detaljnih analiza, rukovodstvo smatra da fer vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza Društva odgovara njihovim knjigovodstvenim iznosima na dan izveštavanja, prikazanim u Napomeni 5.1. uz finansijske izveštaje.

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5.5. POVEZANA PRAVNA LICA DRUŠTVA

Maticno pravno lice : INTERSIG Beograd

Zavisnih pravnih lica nema

Povezana pravna lica preko kapitala:

1. MD NINI Nis
2. SRBOLEK Beograd
3. PIVARA Nis
4. ENIGMA INTERNACIONAL Beograd
5. VITAL AD Vrbas
6. SUNCE AD Sombor
7. ALBUS AD Novi Sad

Povezana pravna lica preko lica :

1. MEDELA AD Vrbas (jedan član odbora direktora , a ima ih po tri, je istovremeno član odbora direktora u oba društva)

U 2017.g. jedino je bilo poslovni transakcija sa AD Medele Vrbas (visegodišnji zakup magacinskog prostora čija je mesečna zakupnina 250.000 din i u 2017.g dobili kratkorocnu novcanu pozajmicu od 11.700.000 din .

Sa ostalim povezanim pravnim licima nije bilo ni finansijskih niti robnih ttransakcija u 2017.godini

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Investicione nekretnine	Oprema	Svega
NABAVNA VREDNOST					
Stanje na dan					
1. januara 2016. godine	870	10.631	201.474	669.856	882.831
Prenos na investicione nekretnine- na dan 31.12.2016.	-			-	-
Stanje na dan					
31. decembra 2016. godine	870	10.631	201.474	663.205	882.831
prodaja	-	-	-	-6651-	-
Stanje na dan					
31. decembra 2017. godine	870	10.631	201.474	663205	876.180
ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje na dan					
1. januara 2016. godine	-	10.084	128.812	666.089	804.985
Prenos na investicione -prodaja nekretnine na dan 31.12.2016.	-			-6651	-6651
Amortizacija (Napomena 18)	-	113	4011	623	4.746
Stanje na dan					
31. decembra 2016. godine	-	10.196	132.823	660.061	803.080
Amortizacija (Napomena 18)		113	4.011	533	4.657
Stanje na dan					
31. decembra 2017. godine	-	10.309	136.834	660.594	807.737
SADAŠNJA VREDNOST					
31. decembra 2017. godine	870	322	64.640	2.611	68.443
31. decembra 2016. godine	870	435	68.651	3.147	73.101

Obaveze po kreditima društava - članica Invej Grupe su osigurani založnim pravom na opremi Društva čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2017. g. 2.611

Nabavna vrednost potpuno otpisanih nekretnina, postrojenja i opreme koju Društvo koristi u svom poslovanju na dan 31. decembra 2017. godine iznosila je 670.571 hiljada i odnosi se na građevinske objekte, opremu i investicione nekretnine.

Deo građevinskih objekata, odnosno silosi i magacinski prostor, se koriste kao investicione nekretnine.

Rukovodstvo Društva smatra da nekretnine i oprema na dan 31. decembra 2017. godine nisu obezvređeni.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2017.	2016.
Učešća u kapitalu PIK Vrbas a.d. Beograd		
Ucesce u kapitalu Vital Vrbas	12.000	-
Dugoročni krediti dati zaposlenima	525	525
Stanje na dan 31. decembra	13.883	1.882

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

7. ZALIHE

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	-	1.027
Roba	<u>167</u>	<u>167</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>167</u>	<u>1.194</u>

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Kupci u zemlji	<u>2.737</u>	<u>3.596</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.737</u>	<u>3.596</u>

Društvo nema sredstva obezbeđenja naplate potraživanja po osnovu prodaje.

Za potraživanja po osnovu prodaje koja su iskazana u okviru stanja na dan 31. decembra 2017. godine, a nisu naplaćena do datuma sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja, procenjena je naplativost i očekuje se da će ista biti u potpunosti naplaćena.

Rukovodstvo Društva smatra da je maksimalna izloženost kreditnom riziku na dan izveštavanja jednaka neto knjigovodstvenoj vrednosti potraživanja po osnovu prodaje.

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica (Napomena 22 (a))	<u>40.312</u>	<u>42.013</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>40.312</u>	<u>42.013</u>

Victoria Logistic d.o.o. (kao Poverilac) je zaključila Ugovor o ustupanju potraživanja koje ima od Invej a.d. Beograd (kao Dužnik) u iznosu od EUR 1.020.791 sa Društvom (Preuzimalac duga). Pomenuto potraživanje je dospelo u celosti.

Društvo, kao preuzimalac duga, preuzima deo od EUR 340.262 odnosno RSD 40.312 hiljada, i obavezuje se da će isplaćivati Poveriocu iznos duga sukcesivno (Napomena 12).

Pomenuto potraživanje je kursirano na dan bilansa stanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Tekući (poslovni) računi	15	369
Stanje na dan 31. decembra	<u>15</u>	<u>369</u>

11. KAPITAL

Ukupan iznos uplaćenog novčanog kapitala Društva iznosi EUR 4.004.858. Društvo ima ukupno 250.884 akcija koje su registrovane kod Centralnog registra hartija od vrednosti. Aktivni ISIN broj RSTLME41092 CFI kod ESVUFR.

Ukupan broj akcija u vlasništvu pravnih lica je 235.669, odnosno 93,94% od ukupnog broja akcija. Najveći akcionar Društva, prema vrednosti akcijskog kapitala, je Intersig d.o.o. Beograd koji raspolaže sa 75,76% od ukupno emitovanih akcija.

Društvo može izdavati dve vrste akcija: obične i preferencijalne.

	Akcijski kapital	Ostali osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak	Ukupno
Stanje na dan							
1. januara 2016. godine	250.884	147	141	68.347	250	(236.607)	82662
Greške iz ranijih godina	-	-	-	-	-		
Rezultat tekuće godine	-	-	-	-	250		
Stanje na dan							
31. decembra 2016. godine	250.884	147	141	68.347	862	(236.857)	83.524
Rezultat tekuće godine	-	-	-	-	-		-
Pokriće gubitka	-	-	-	-			-
Stanje na dan							
31. decembra 2017. godine	250.884	147	141	68.347	5513	(235.995)	89.037

12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Obaveze prema Victoria Logistic d.o.o. Novi Sad	21.879	31.783
Obaveze prema dobavljačima (Napomena 22(a))	2.158	5.843
Ostale obaveze i pozajmice	12.528	1.054
Stanje na dan 31. Decembra	<u>36.565</u>	<u>38.680</u>

Victoria Logistic d.o.o. (Poverilac) je zaključila Ugovor o ustupanju potraživanja koje ima od Invej a.d. Beograd (Dužnik) u iznosu od EUR 1.020.791 sa Društvom (Preuzimalac duga). Pomenuto potraživanje je dospelo u celosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (Nastavak)

Društvo, kao preuzimalac duga, preuzima deo od EUR 340.262 odnosno RSD hiljada, i obavezuje se da će isplaćivati Poveriocu iznos duga sukcesivno (Napomena 9).

Obaveze prema Medela a.d. Vrbas u iznosu 11.700 hilj.din su nastale tokom 2017. po osnovu kratkorocne novcane pozajmice po ugovoru, a ostalih 828 su 106 obaveze za zarade za decembar 2017 i 722 obaveze za PDV za poslednji kvartal 2017.g.

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31. decembra 2017. godine iznose RSD 2.158 hiljade i u celini se odnose na obaveze prema dobavljačima u zemlji.

14. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je u skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2017. godine i ista su uglavnom usaglašena sa dužnicima i poveriocima.

Budući da je u izvodima otvorenih stavki stajala klauzula da "ukoliko primalac izvoda ne vrati izvod u određenom roku smatra se da je stanje obaveza i potraživanja usaglašeno", Društvo smatra da su i stanja za preostale izvode koji nisu vraćeni usaglašena.

15. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi Društva za 2017. godinu iznose RSD 16.377 hiljade (2016. godina: RSD 16.631 hiljadu) i u celini se odnose na druge poslovne prihode koji obuhvataju prihode od izdavanja u zakup silosa, cisterne i magacinskog prostora.

Poslovni prihodi uključuju prihode iz odnosa sa povezanim pravnim licima u iznosu od RSD 3.600 hiljada (Napomena 22(b)). Ova povezanost je po osnovu upravljacke strukture a ne preko kapitala. Jedan od članova odbora direktora (od ukupno tri) je istovremeno član i u AD Trivit mlin-u i u AD Medeli (sto je 33,33 % glasova)

16. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.066	1.019
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	<u>191</u>	<u>182</u>
Ukupno	<u>1.257</u>	<u>1.201</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

17. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Troškovi usluga održavanja	180	1.202
Troškovi usluga brokera	22	126
Troškovi ptt usluga	-	13
Troškovi reklame i propagande	-	-
Ukupno	<u>202</u>	<u>1.341</u>

18. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme (Napomena 5)	645	735
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina (Napomena 5)	4.011	4011
Ukupno	<u>4.656</u>	<u>4.746</u>

19. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Troškovi poreza	925	737
Takse	94	2.918
Troškovi komora	1	5
Troškovi revizije	62	123
Troškovi platnog prometa	20	19
Troškovi registracije vozila i održavanja osn sred	3	9
Ukupno	<u>1.105</u>	<u>3.811</u>

20. FINANSIJSKI PRIHODI

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	1.712	365
Ukupno	<u>1.712</u>	<u>365</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

21. FINANSIJSKI RASHODI

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Rashodi kamata	67	24
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule	<u>1.712</u>	<u>365</u>
Ukupno	<u>1.779</u>	<u>389</u>

22. OBELODANJIVANJE TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANAMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa svojim povezanim licem koje je navedeno u tabelama koje slede, s tim daje ta povezanost po osnovu organa upravljanja odnosno odbora direktora. Jedan od članova odbora direktora (a po 3-(tri) člana su) je istovremeno član i u AD Trivit mlin i u AD Medela (sto je 33, 33 % glasova kod odlucivanja)

- (a) Stanja potraživanja i obaveza na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine proistekla iz transakcija sa povezanim stranama prikazana su u sledećoj tabeli:

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Potraživanja (Napomena 8)		
Medela a.d. Vrbas	-	-
Ukupno:	<u>-</u>	<u>-</u>
Kratkoročne finansijske obaveze (Napomena 12)		
Medela a.d. Vrbas	11.700	2670
Ukupno:	<u>11.700</u>	<u>2670</u>

- (b) Transakcije sa povezanim stranama, odnosno prihodi i rashodi nastali u 2017. i 2016. godini prikazani su u sledećoj tabeli:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Poslovni prihodi (Napomena 15)		
Medela a.d. Vrbas	3.600	3.600
Ukupno:	<u>3.600</u>	<u>3600</u>

- (c) Naknade ključnog rukovodećeg osoblja Društva

U toku 2017. nije bilo isplata članovima Upravnog i Nadzornog odbora niti bilo kakvih kredita datih rukovodstvu Društva, niti članovima njihovih porodica.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

23. POTENCIJALNE OBAVEZE

Sudskih sporova nema

24. ZARADA PO AKCIJI

U 2017.g ostvarena dobit je 5.512.744,53 din sto je zarada po akciji (250.884 akcije)
 21,97 din a 2016 je bila 3.43 din po akciji

25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVEŠTAJNOG PERIODA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2017. godinu.

26. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine glavne strane valute su:

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	U RSD	
EUR	118.4727	123.4723
USD	99.1155	117.1353
CHF	101.2847	114.8473
GBP	133.4302	143.8065

U Vrbasu, 03. aprila 2018. godine

 Jelena Radnovic Vukcevic
 V D Generalog direktora

 Ljiljana Kulić

AD TRIVIT MLIN MI
KULSKI PUT BB
VRBAS

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu AD Trivit Mlin MI, Vrbas

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Uzdržavajuće mišljenje

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja AD TRIVIT MLIN MI, VRBAS, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Ne izražavamo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima AD TRIVIT MLIN MI, VRBAS (u daljem tekstu Društvo). Zbog značaja pitanja opisanih u pasusima Osnove za uzdržavajuće mišljenje ovog izveštaja, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima.

Osnove za uzdržavajuće mišljenje

Na dan 31.12.2017. godine nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u iznosu od 68.445 hiljada dinara od čega se na zemljište odnosi 870 hiljada dinara, građevinske objekte u iznosu od 323 hiljade dinara, postrojenja i opremu u iznosu od 43.586 hiljada dinara, i investicione nekretnine u iznosu od 64.640 hiljada dinara. U toku obavljanja revizije, a na osnovu dokumentacije koja nam je stavljena na uvid i ostvarenih prihoda od zakupa, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u osnov priznavanja i adekvatnost vrednovanja ove pozicije u skladu sa MRS 40 – Investicione nekretnine. Za 2017. godinu Društvo nije vršilo procenu fer vrednosti bilansiranih investicionih nekretnina. Revizija nije u mogućnosti da utvrdi tačan iznos potencijalnih korekcija koje mogu proizaći iz prethodno navedenog i njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje za 2017. godinu.

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31.12.2017. godine iskazana su u iznosu od 2.737 hiljada dinara i u celosti se odnose na potraživanja od kupaca u zemlji. U postupku revizije, a na osnovu kontrole usaglašenosti i naplativosti, kao i analize starosne strukture, utvrđeno je da potraživanja nisu usaglašena, konfirmirana niti naplaćena do dana revizije. Nismo bili u mogućnosti da se izjasnimo o potencijalnim korekcijama koje iz ovog mogu proisteći, niti o njihovim efektima na bilans stanja i bilans uspeha.

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31.12.2017. godine iskazani su u iznosu od 40.312 hiljada i u celosti potiču iz prethodnog perioda. U postupku revizije, a na osnovu kontrole usaglašenosti i naplativosti, kao i analize starosne strukture utvrđeno je da kratkoročni finansijski plasmani do dana revizije nisu realizovani. Usled navedenog, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u naplativost kratkoročnih finansijskih plasmana, te u tom smislu smatramo da je

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu AD Trivit Mlin MI, Vrbas

Osnove za uzdržavajuće mišljenje (nastavak)

potrebno izvršiti obezvređenje ove pozicije, a tačan iznos korekcija nismo u mogućnosti da kvantifikujemo.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu Društvo nije izvršilo korekcije koje proizilaze iz izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja za 2016. godinu, tako da nismo u mogućnosti da se izjasnimo o iznosima prezentiranim u početnom stanju finansijskih izveštaja za 2017. godinu, niti možemo da utvrdimo potencijalne korekcije i njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje sastavljene na dan 31.12.2017. godine.

U toku obavljanja revizije nismo dobili izjavu rukovodstva o datim jemstvima, garancijama, pristupanju dugu i sl. za obaveze trećih lica, kao ni izjavu rukovodstva o hipotekama i zalozama te se u tom smislu ne možemo izjasniti o potencijalnim obavezama po ovom osnovu. Pored navedenog, Društvo nije izvršilo odgovarajuća obelodanjivanja u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2017. godinu u skladu sa MSFI 7 – Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja, koji zahteva adekvatna obelodanjivanja u cilju pravilnog razumevanja finansijskog položaja i poslovanja Društva.

Značajna naizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti

Prezentirani finansijski izveštaji sastavljeni su pod pretpostavkom održanja načela kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip), te u tom smislu ističemo sledeće: Osnovni kapital Društva iznosi 251.031 hiljadu dinara, rezerve 141 hiljadu dinara, revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije, nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme 68.347 hiljada dinara, neraspoređeni dobitak 5.513 hiljada dinara, dok ukupni gubitak iskazan u bilansu stanja na dan 31. decembra 2017. godine iznosi 235.995 hiljada dinara, tako da neto kapital iznosi 89.037 hiljada dinara. Ukupne obaveze Društva iznose 36.565 hiljada dinara i u celosti se odnose na kratkoročne, odnosno dospele obaveze. Društvo poslednjih godina nije obavljalo svoju pretežno registrovanu delatnost (mlinska industrija), a ostvareni prihod iz redovnog poslovanja se odnosi na prihode od izdavanja u zakup stalnih sredstava. Imajući u vidu prethodno navedene činjenice, smatramo da je neophodno da Društvo pribavi dodatni kapital, odnosno neto obrtna sredstva, kao i da rukovodstvo preduzme mere u cilju ostvarivanja značajnijih poslovnih prihoda, kako bi neometano moglo da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta, jer u suprotnom ono može biti prekinuto.

Ključna revizijska pitanja

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu AD Trivit Mlin MI, Vrbas

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

Interne kontrole

U toku obavljanja revizije utvrdili smo da Društvo nema formalno adekvatno postavljen sistem internih kontrola, koje treba da obezbede pouzdanost funkcionisanja sistema i svih informacija koje cirkulišu u njemu. Interne kontrole su proces postavljen od strane rukovodstva sa ciljem da se ostvari efektivnost i efikasnost poslovanja, usaglašenost sa zakonima, propisima i ostalom regulativom, da se sprovedu politike rukovodstva, omogući očuvanje integriteta sredstava i pouzdanost finansijskog izveštavanja. Postavljanjem internih kontrola omogućava se prevencija nastanka greške ili zloupotrebe u okviru celokupnog poslovanja, pa i finansijskog izveštavanja.

Takođe, dobro postavljene interne kontrole omogućavaju blagovremeno i ispravno evidentiranje svih poslovnih događaja čime se postiže potpunost, kvalitet i pouzdanost celokupnog sistema, kao i informacija u njemu. Pored navedenog, pojedinačni elementi računovodstvenog sistema za unos i obradu podataka nisu međusobno povezani i obezbeđeni automatskim kontrolama. Ova pitanja su diskutovana da licima zaduženim za upravljanje koja su pokazala razumevanje i spremnost da se uvedu interne kontrole koje bi omogućile adekvatno kontrolno okruženje i nadzor nad finansijskim informacijama i integralan informacioni sistem sa adekvatnim internim kontrolama.

Skretanje pažnje

Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji Društvo primenjuje nije usaglašen sa važećim zakonskim propisima.

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da sastavi i preda Poreski bilans najkasnije do 29.06.2018. godine. Poreski bilans se sastavlja na osnovu finansijskih izveštaja koji su bili predmet ove revizije, ali koji ne uključuju korekcije koje proističu iz ovog izveštaja revizora, tako da se o potencijalnom uticaju prethodno navedenih korekcija na poreski bilans ne možemo izjasniti.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške. U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi. Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu AD Trivit Mlin MI, Vrbas

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Zbog značaja pitanja iznetih u delu Osnova za uzdržavajuće mišljenje ovog izveštaja, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja o priloženim finansijskim izveštajima.

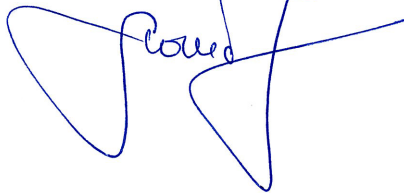
Nezavisni smo od Društva u smislu Etičkog kodeksa za profesionalne računovođe i zakonske regulative u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale odgovornosti u skladu sa navedenim etičkim zahtevima.

IZVEŠTAJ O OSTALIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

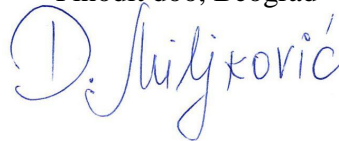
Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2017. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa Godišnjem izveštaju o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. Zbog značaja i uticaja pitanja navedenih u delu Osnove za uzdržavajuće mišljenje, kao i u delu Značajna neizvesnost u vezi sa poslovanjem po principu stalnosti, smatramo da postoje materijalno značajno pogrešni iskazi u Godišnjem izveštaju o poslovanju iz razloga koji su prethodno navedeni.

U Beogradu, 26.04.2018. godine

Dr Jelena Slović
Direktor



Dr Dejana Miljković
Licencirani ovlašćeni revizor
Finodit doo, Beograd



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08284458**

Шифра делатности **1061**

ПИБ **102199045**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО TRIVIT MLIN MLINARSKA INDUSTRIJA VRBAS, VRBAS**

Седиште **Врбас, Кулски пут 66**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		82327	74984	79728
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		68445	73101	77846
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		870	870	870
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		323	435	547
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		2612	3145	3767
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		64640	68651	72662
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		13882	1883	1882
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		13357	1357	1357
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		525	526	525
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		43275	47220	49390
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		167	1194	5848
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045			1027	1042
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		167	167	4806
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		2737	3596	1479
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		2737	3596	1479
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060				
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		40312	42013	41385
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		40312	42013	41385
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		15	369	658
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		44	48	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				20
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		125602	122204	129118
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		89037	83524	82662
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		251031	251031	251031
300	1. Акцијски капитал	0403		250884	250884	250884
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		147	147	147
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		141	141	141
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		68347	68347	68347
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		5513	862	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		5513	862	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		235995	236857	236857
350	1. Губитак ранијих година	0422		235995	236857	236607
351	2. Губитак текуће године	0423				250
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		36565	38680	46456
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		33579	31783	43531
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		11700		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		21879	31783	43531
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450			2670	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		2158	3173	2132
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		2158	3173	2132
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		106	106	86
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		722	948	707
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461				
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		125602	122204	129118
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године

М.П.

Законски заступник

JELENA RADNOVIĆ VUKČEVIĆ
100062942-1702979855034

Digitally signed by JELENA RADNOVIĆ VUKČEVIĆ
100062942-1702979855034
DN: cn=JELENA RADNOVIĆ VUKČEVIĆ, o=Pravna Baza PL, ou=MinFidB a.d. Vitebsk
c=RS, email=jele.na.radnovic@pravna-baza.rs, serial=100062942-1702979855034
Date: 2018.04.24 08:33:15 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08284458**

Шифра делатности **1061**

ПИБ **102199045**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO TRIVIT MLIN MLINARSKA INDUSTRIJA VRBAS, VRBAS**

Седиште **Врбас, Кулски пут 66**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		16377	16631
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		16377	16631

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		9231	12818
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		523	10
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1488	1709
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1257	1201
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		202	1341
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		4656	4746
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		1105	3811
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		7146	3813
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		650	628
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		650	628
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		1779	389
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		67	24
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1712	365
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			239
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1129	
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			1049
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		504	4639
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		5513	462
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			400
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		5513	862
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		5513	862
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	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			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20_____ године					
			М.П.		
				Законски заступник JELENA RADNOVIĆ VUKČEVIĆ 100062942-1702979855034	

Digitally signed by JELENA RADNOVIĆ VUKČEVIĆ 100062942-1702979855034
DN: c=HR, o=Preporo Risa d.o.o., ou=Medula d.d. Wilos
08153650, cn=JELENA RADNOVIĆ VUKČEVIĆ 100062942-1702979855034
Date: 2018.09.28.08:18:41+0200

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08284458**

Шифра делатности **1061**

ПИБ **102199045**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО TRIVIT MLIN MLINARSKA INDUSTRIJA VRBAS, VRBAS**

Седиште **Врбас, Кулски пут 66**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	11	5513	862
	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				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	11	5513	862
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____			Законски заступник		
дана _____ 20____ године			JELENA RADNOVIĆ VUKČEVIĆ 100062942-1702979855034		
			М.П.		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08284458**

Шифра делатности **1061**

ПИБ **102199045**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO TRIVIT MLIN MLINARSKA INDUSTRIJA VRBAS, VRBAS**

Седиште **Врбас, Кулски пут 66**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	251031	4020		4038	141	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	251031	4024		4042	141	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	251031	4028		4046	141	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	251031	4032		4050	141	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	251031	4036		4054	141

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	236857	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	236857	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	862
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	236857	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	862
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	236857	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	862

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	862
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	862	4088		4106	5513
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	235995	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	5513

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	68347	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	68347	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	68347	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	68347	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	68347	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	82662	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	82662	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			862		
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	83524	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	83524	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ распоживих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	5513
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	89037
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			
у _____		Законски заступник			
дана _____ 20 _____ године		М.П.		JELENA RADNOVIĆ VUKČEVIĆ 100062942-1702979855034	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08284458**

Шифра делатности **1061**

ПИБ **102199045**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО TRIVIT MLIN MLINARSKA INDUSTRIJA VRBAS, VRBAS**

Седиште **Врбас, Кулски пут 66**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- 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	8326	8744
1. Продаја и примљени аванси	3002	8326	8744
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	8480	9033
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3812	1960
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1256	1184
3. Плаћене камате	3008		2813
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3412	3076
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	154	289
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	12000	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	12000	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	12000	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	11800	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	11800	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	11800	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	20126	8744
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	20480	9033
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	354	289
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	369	658
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	15	369
у _____			
дана _____ 20____ године	М.П.	Законски заступник JELENA RADNOVIĆ VUKČEVIĆ 100062942-1702979855034 <small>Digitally signed by JELENA RADNOVIĆ VUKČEVIĆ 100062942-1702979855034 DN: c=rs, o="Preduzeće "JELENA RADNOVIĆ VUKČEVIĆ" d.o.o. Mostar, ou=Mostar, e=JELENA.RADNOVIC@VUKCEVIC.100062942-1702979855034 Date: 2018.04.24 08:38:58 +0200</small>	

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

AD TRIVIT - MLIN VRBAS
Matični broj 08284458
PIB 102199045

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2017. GODINU

Vrbas, april. 2018. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo "Trivit mlin" Vrbas je osnovano 31. decembra 1991.godine. Dana 7. februara 2005. godine upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre u Beogradu Rešenjem broj 2894/2005.

Pretežna delatnost društva je proizvodnja mlinskih proizvoda - šifra 1061.

Sedište društva je Vrbas, Kulski put bb.

Društvo je osnovano na neodređeno vreme.

Osnovni podaci:

Sedište	Vrbas
Oblik organizovanja	Otvoreno akcionarsko društvo
Matični broj	08284458
PIB	102199045
Registarski broj	2894/-/2005
Veličina po razvrstavanju	mikro pravno lice
Broj zaposlenih	1 /jedan/
Zakonski zastupnik /direktor/	Jelena Radnovic Vukcevic
Sastavlja i potpisuje FI	Kulic Ljiljana

Upravljanje Društvom je jednodomno.

U toku 2017. godine:

- nije bilo promena kapitala kod APR-a,
- nije bilo promena zakonskog zastupnika,
- izvršeno je promena upravnog odbora u odbor direktora,
- nije bilo promena normativnih akata.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

U skladu sa Zakonom, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna, nezavisno od veličine, primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: "MSFI").

MSFI, u smislu Zakona, čine Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje, Međunarodni računovodstveni standardi - MRS, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja - MSFI i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine ("Službeni glasnik RS", br. 35/2014) utvrđen je zvaničan prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova MRS, odnosno MSFI izdatih od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB"), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC") u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima Društva iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Iznosi iskazani u RSD zaokruženi su na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne (pojedinačne) finansijske izveštaje Društva za 2017. godinu.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Društva. Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

2.1. Osnove za vrednovanje

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti, osim nekretnina, postrojenja i opreme koji se iskazuju po fer vrednosti koja se zasniva na periodičnim procenama koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

2.2. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI

Računovodstvene politike i procene korišćene prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja su konzistentne sa računovodstvenim politikama i procenama primenjenim u sastavljanju godišnjih finansijskih izveštaja Društva za 2016. godinu.

(a) *Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni u Republici Srbiji*

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, stupili su na snagu 1. januara 2015. godine i ranije i kao takvi su primenljivi na finansijske izveštaje za 2017. godinu, ali još uvek nisu zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva finansija, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- Izmene MRS 32 "Finansijski instrumenti: prezentacija" - Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 27 - "Investicioni entiteti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MRS 36 "Umanjenje vrednosti imovine" - Obelodanjivanja o nadoknadivom iznosu nefinansijskih sredstava (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" - Novacija derivata i nastavak računovodstva hedžinga (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

2.2. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI (Nastavak)

(a) *Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni u Republici Srbiji (Nastavak)*

- IFRIC 21 "Dažbine" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2010-2012", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine);
- Izmene različitih standarda (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2011-2013", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine); i
- Izmene MRS 19 "Primanja zaposlenih" - Definisani planovi doprinosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine).

Iako rukovodstvo Društva smatra da većina gore navedenih izmena standarda nije relevantna za poslovanje Društva, niti da ima materijalno značajne efekte na priložene finansijske izveštaje, shodno navedenom, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

(b) *Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji nisu stupili na snagu*

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati su od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja ali nisu još stupili na snagu, niti su zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva finansija, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja" - Inicijativa u pogledu obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 12 "Porezi na dobitak" - Priznavanje odloženih poreskih sredstava za nerealizovane gubitke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MRS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" i MRS 38 "Nematerijalna ulaganja" - Tumačenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

2.2. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI (Nastavak)

(b) Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji nisu stupili na snagu (Nastavak)

- Izmene MRS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema" i MRS 41 "Poljoprivreda" - Poljoprivreda - industrijske biljke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MRS 27 "Pojedinačni finansijski izveštaji" - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MRS 28 "Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate" i MSFI 10 "Konsolidovani finansijski izveštaji" - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- Izmene MRS 28 "Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate", MSFI 10 "Konsolidovani finansijski izveštaji" i MSFI 12 "Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima" - Primena izuzeća u konsolidaciji (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- MSFI 9 "Finansijski instrumenti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine);
- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- MSFI 14 "Računi regulatornih razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);
- MSFI 15 "Prihodi iz ugovora sa klijentima" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine); i
- MSFI 16 "Lizing" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine).

2.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2016. godinu, sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, koji su bili predmet revizije.

2.4. Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, koje podrazumeva da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti, koja obuhvata period od najmanje dvanaest meseci od datuma finansijskih izveštaja.

Društvo je u 2017. godini ostvarilo neto dobit od RSD 5513 hiljada, dok akumulirani gubitak na dan 31. decembra 2017. godine iznosi RSD 235.995 hiljada. Na dan bilansa stanja kratkoročne obaveze Društva manje su od njegove obrtne imovine za RSD 6.651 hiljade.

Društvo poslednjih 5 (pet) godina nije obavljalo svoju pretežno registrovanu delatnost - 1061 - mlinska industrija, a ostvareni prihod iz redovnog poslovanja se odnosi na prihode od izdavanja u zakup cisterne i magacinskog prostora.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)

2.4. Nastavak poslovanja (Nastavak)

Rukovodstvo smatra da Društvo ima adekvatne resurse da nastavi sa poslovanjem u doglednoj budućnosti, kao i podršku vlasnika Društva. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa konceptom stalnosti poslovanja.

2.5. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su izvršene procene, predmet su redovnih provera. Ukoliko se putem provera utvrdi da je došlo do promene u procenjenoj vrednosti, utvrđeni efekti se priznaju u finansijskim izveštajima u periodu kada je do promene došlo. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjene su u Napomeni 4.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i opremu Društva na dan 31. decembra 2017. godine čine zemljište, građevinski objekti i oprema.

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava, što uključuje fakturnu vrednost (uključujući carinske dažbine i PDV), sve troškove koji se direktno pripisuju dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati na način na koji rukovodstvo očekuje, inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kom je sredstvo locirano.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, NPO Društva se vrednuju po modelu fer vrednosti. Procena se vrši na godišnjem nivou ukoliko postoje značajne promene pravične/fer vrednosti. U suprotnom se procena vrši u periodu od 3 do 5 godina.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, ukoliko je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano odmeriti. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Amortizacija sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom procenjenog veka trajanja, kao što sledi:

- građevinski objekti	50 godina
- proizvodna oprema	15 godina
- kancelarijska oprema	10 godina
- transportna sredstva	8 godina
- hardverska oprema	5 godina

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.1. Nekretnine, postrojenja i oprema (Nastavak)

Korisni vek upotrebe sredstva se revidira i po potrebi koriguje na datum svakog bilansa stanja.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje sredstva se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je sredstvo rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

Obračun amortizacije nematerijalne imovine i opreme za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015 i 112/2015) i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 116/2004 i 99/2010), što rezultira u odloženim porezima.

3.2. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina Društva je nekretnina koju Društvo drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi:

- upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja; ili
- prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se po fer (poštene) vrednosti. Fer vrednost investicione nekretnine je njena tržišna vrednost. Poštena vrednost meri se kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja, u skladu sa definicijom poštene vrednosti.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene fer vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao. Investicione nekretnine ne podležu obračunu amortizacije.

3.3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica

Zavisna pravna lica predstavljaju ona pravna lica koja su pod kontrolom Društva, pri čemu se pod kontrolom podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama pravnog lica sa ciljem ostvarenja koristi od njegovog poslovanja. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno (preko drugih zavisnih pravnih lica) više od polovine prava glasa u drugom društvu.

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica iskazuju se po prvobitnoj vrednosti ulaganja umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.4. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Na svaki datum bilansa stanja, za nekretnine, postrojenja i opremu vrši se provera da li postoje indikatori da je njihova vrednost umanjena. Ukoliko postoji indikator mogućeg obezvređenja, vrši se procena njihove nadoknadive vrednosti koja se potom poredi sa njihovom knjigovodstvenom vrednosti. Ako je nadoknadiva vrednost niža, knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u tekućem bilansu uspeha.

Nadoknadiva vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednost u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je viša. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti revidiraju se na svaki izveštajni datum zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

3.5. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od nabavne vrednosti, odnosno cene koštanja i neto prodajne vrednosti.

Nabavna vrednost materijala i robe predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećanu za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za procenjene varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe koje se nabavljaju od dobavljača, vrednuju se po nabavnoj vrednosti u koju je uključena vrednost po fakturi ino ili domaćeg dobavljača, carina, transportni i ostali dokumentovani zavisni troškovi nabavke.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost.

3.6. Finansijski instrumenti

3.6.1. Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, kao i date kredite i pozajmice.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.6. Finansijski instrumenti (Nastavak)

*

3.6.1. Finansijska sredstva (Nastavak)

Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća.

Društvo je klasifikovalo finansijska sredstva u kategoriju "Zajmovi i potraživanja".

Naknadno vrednovanje finansijskih sredstava zavisi od njihove klasifikacije, kao što sledi:

(a) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih sredstava, kratkoročna beskatmatna potraživanja kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Nakon inicijalnog priznavanja, zajmovi i potraživanja se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju beskatmatna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova.

Stambeni zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.6. Finansijski instrumenti (Nastavak)

3.6.2. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu.

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla. U slučaju gde je postojeća finansijska obaveza zamenjena drugom obavezom prema istom poveriocu, ali pod značajno promenjenim uslovima ili ukoliko su uslovi kod postojeće obaveze značajno izmenjeni, takva zamena ili promena uslova tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika između prvobitne i nove vrednosti obaveze priznaje u bilansu uspeha.

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

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

Finansijske obaveze Društva se, u smislu MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje", klasifikuju kao zajmovi i krediti. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih obaveza u momentu inicijalnog priznavanja.

Naknadno vrednovanje finansijskih obaveza zavisi od njihove klasifikacije, kao što sledi:

(b) Obaveze za primljene pozajmice

Primljene pozajmice se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, što zbog kratkoročne prirode ovih obaveza (do godinu dana) odgovara njihovoj nominalnoj vrednosti.

(c) Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima nastaju na osnovu uobičajenih uslova poslovanja i ne nose kamatu.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, što zbog kratkoročne prirode ovih obaveza odgovara njihovoj nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

3.6.3. Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, a razlika između njihovih suma se priznaje u bilansu stanja samo ako postoji zakonom omogućeno pravo da se izvrši prebijanje priznatih iznosa i postoji namera da se isplata izvrši po neto osnovu, ili da se istovremeno proda sredstvo i izmiri obaveza.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.6. Finansijski instrumenti (Nastavak)

3.6.4. Finansijski instrumenti koji se ne vrednuju po fer vrednosti

Finansijski instrumenti koji nisu vrednovani po fer vrednosti uključuju: gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja iz poslovanja, date zajmove i obaveze prema dobavljačima.

Zbog svog kratkoročnog karaktera, knjigovodstvena vrednost gotovinskih ekvivalenata i gotovine, potraživanja iz poslovanja i obaveza iz poslovanja odgovara njihovoj fer vrednosti.

3.7. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka i gotovinu u blagajni.

3.8. Kapital

Kapital Društva čine:

- (a) Akcijski kapital;
- (b) Ostali osnovni kapital;
- (b) Rezerve - statutarne i druge rezerve;
- (c) Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije NPO; i
- (d) Akumulirani gubitak.

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima sadašnju obavezu, zakonsku ili izvedenu, kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

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

Rezervisanja za otpremnine zaposlenih za odlazak u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene. Društvo nije vršilo obračun rezervisanja po osnovu otpremnina zaposlenih za 2015. godinu.

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

Društvo ne priznaje potencijalnu imovinu kao imovinu u finansijskim izveštajima. Potencijalna imovina se obelodanjuje u napomenama uz finansijske izveštaje ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.10. Primanja zaposlenih

(a) Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa važećim poreskim propisima, Društvo je obavezno da uplaćuje porez i doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Društvo nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu državnih penzionih fondova.

Porezi i doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

(b) Naknade i druge beneficije zaposlenih - Otpremnine prilikom odlaska u penziju

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu od dve prosečne bruto zarade u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za statistiku. Troškovi i obaveze po osnovu ovih planova nisu obezbeđeni fondovima.

Obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju se procenjuju na godišnjem nivou primenom metode projektovane kreditne jedinice, na osnovu obračuna aktuara. Troškovi prethodno izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha kada nastanu, dok se aktuarski dobiti i gubici priznaju u izveštaju o ostalom rezultatu i u okviru kapitala. Društvo nije vršilo obračun rezervisanja po osnovu otpremnina zaposlenih za 2016. godinu.

3.11. Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi.

Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje robe

Prihod od prodaje robe se priznaje kada Društvo isporuči robu kupcu. Prihodi od prodaje robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke robe.

Smatra se da prilikom prodaje nije prisutan nijedan element finansiranja pošto se prodaja vrši uz kreditni rok plaćanja do 60 dana, što je u skladu sa tržišnom praksom.

(b) Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale (Napomena 20).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.12. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove potrošnog materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije, održavanja i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i nematerijalne troškove kao što su troškovi osiguranja, platnog prometa, reprezentacije, poreza i ostale troškove nastale u tekućem obračunskom periodu.

Poslovni rashodi evidentiraju se u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda, u stvarno nastalom iznosu, u obračunskom periodu na koji se odnose.

(a) Troškovi održavanja

Troškovi tekućeg održavanja nematerijalne imovine i opreme se priznaju na teret rashoda obračunskog perioda u kom su nastali u stvarno nastalom iznosu (Napomena 17).

(b) Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja tretiraju se kao rashod perioda u momentu njihovog nastanka. Troškovi pozajmljivanja obuhvataju kamatu i ostale troškove nastale u vezi sa pozajmljivanjem sredstava.

Rashodi kamata iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda (Napomena 21).

3.13. Preračunavanje stranih valuta i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata po osnovu valutne klauzule

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva odmeravaju se korišćenjem valute primarnog privrednog okruženja u kome Društvo posluje (funkcionalna valuta). Kao što je izneto u Napomeni 2.1, finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama dinara (RSD), koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan izveštavanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog deviznog kursa Narodne banke Srbije važećeg na taj dan (Napomena 25).

Poslovne promene u stranim valutama tokom izveštajnog perioda preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećih na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranim valutama na kraju godine i preračunom transakcija u toku izveštajnog perioda evidentiraju se u bilansu uspeha, kao deo finansijskih prihoda (Napomena 20), odnosno finansijskih rashoda (Napomena 21).

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi sa potraživanjima i obavezama, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda (Napomena 20), odnosno finansijskih rashoda (Napomena 21).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.14. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015 i 112/2015) i relevantnim podzakonskim aktima.

Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu (2017. godina: 15%), nakon čega se može umanjiti za utvrđene poreske kredite.

Poreski bilans se predaje najkasnije u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje poreska obaveza. Društvo tokom godine porez na dobitak plaća u vidu mesečnih akontacija, čiju visinu utvrđuje na osnovu poreske prijave za prethodnu godinu.

Shodno Zakonu o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica ("Službeni glasnik Republike Srbije" br. 108/2013), počev od utvrđivanja poreza na dobitak za 2014. godinu, poreski obveznici više ne mogu da koriste poresku olakšicu u vidu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Poreski obveznik koji je do 31. decembra 2013. godine ostvario pravo na poreski podsticaj - poreski kredit i iskazao podatke u poreskom bilansu i poreskoj prijavi za 2013. godinu, može to pravo da koristi do isteka roka propisanog Zakonom (ne duže od deset godina).

Poreski propisi u Republici Srbiji ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici utvrđeni u poreskom bilansu u tekućem obračunskom periodu mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobitak se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobitak/(gubitak) perioda. Odloženi porez na dobitak koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (Nastavak)

3.15. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim stranama

Za svrhu ovih finansijskih izveštaja, lica se tretiraju kao povezana u skladu sa definicijom povezanih strana u Odeljku 33 MSFI za MSP "Obelodanjivanja povezanih strana". Stanja potraživanja i obaveza na dan izveštavanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim licima posebno se obelodanjuju (Napomena 22).

3.16. Raspodela dobitka

Raspodela dobitka vlasnicima kapitala Društva priznaje se kao obaveza u periodu u kome su vlasnici kapitala Društva odobrili raspodelu dobitka.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima.

U daljem tekstu navedene su ključne procene i pretpostavke koje sadrže rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine.

Korisni vek upotrebe nekretnina, postrojenja i opreme

Nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode.

Procenu periodično vrši rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba. Promene u procenama mogu da dovedu do značajnih promena u sadašnjoj vrednosti i iznosima koji su evidentirani u bilansu uspeha u određenim periodima.

Primer radi: ukoliko bi Društvo smanjilo koristan vek trajanja navedenih sredstava za 10%, došlo bi do dodatnog povećanja troškova amortizacije na godišnjem nivou u iznosu od RSD 526 hiljada.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazane nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja.

Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva Društva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA (Nastavak)

Obezvredjenje potraživanja od kupaca i drugih potraživanja

Društvo obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju jer korisnici usluga i ostali dužnici nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređenja sumnjivih potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i fluktuacije zaposlenih. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Društvo nije vršilo obračun rezervisanja po osnovu otpremnina zaposlenih za 2017. godinu, jer taj iznos ne predstavlja materijalno značajnu stavku.

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. S obzirom na to da u Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive.

Društvo u bilansu stanja nema iskazanih finansijskih sredstava i obaveza koja se vrednuju po fer vrednosti. Fer vrednost gotovine i kratkoročnih depozita, potraživanja od kupaca, drugih potraživanja, obaveza prema dobavljačima i ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti prvenstveno zbog kratkoročnog dospeća ovih finansijskih instrumenata. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Sudski sporovi

Društvo je uključeno u određeni broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna, ugovorna i radna pitanja koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka.

Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju (Napomena 23), osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, kamatni rizik i rizik od promene cena), finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Nadzornog odbora.

Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne može da eliminiše sve finansijske i operativne rizike, ali uvođenjem rigoroznog kontrolnog okvira i nadgledanjem i odgovaranjem na potencijalne rizike, Društvo je u mogućnosti da upravlja ovim rizicima.

Rukovodstvo Društva smatra da su u tekućim okolnostima politike upravljanja rizicima adekvatne i efektivne i da se njihovom odgovarajućom primenom u svakodnevnom poslovanju minimizira izloženost Društva prvenstveno negativnim efektima rizika. U 2015. godini nije bilo promena u politikama upravljanja rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

5.1. Finansijski instrumenti po kategorijama

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Finansijska sredstva		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	525	526
Potraživanja po osnovu prodaje	2.737	3.596
Kratkoročni finansijski plasmani	40.312	42.013
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	15	369
Ukupno	<u>43.589</u>	<u>46.504</u>
Finansijske obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze	21.879	31.783
Obaveze iz poslovanja	2.158	3.173
Ostale kratkoročne obaveze	106	106
Obaveze po osnovu PDV	722	948
Ukupno	<u>24.865</u>	<u>36.010</u>

U 2017. i 2016. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

Pregled značajnih računovodstvenih politika i primenjeni metodi, uključujući kriterijume za priznavanje i osnove za vrednovanje, kao i osnove na kojima se priznaju prihodi i rashodi za svaku klasu finansijskih sredstava, finansijskih obaveza i instrumenata kapitala su obelodanjeni u Napomeni 3. uz finansijske izveštaje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

5.2. Faktori finansijskog rizika

(a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo ne posluje u međunarodnim okvirima, tako da nije izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu.

Društvo ima potraživanja i obaveze u stranim valutama i rukovodstvo Društva preduzima mere da maksimizira usklađenost priliva i odliva u istoj stranoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva. S druge strane, Društvo još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing), s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište.

Na dan 31. decembra 2017. godine, kurs EUR u odnosu na RSD je smanjen u odnosu na kurs na isti dan prethodne godine. Oscilacije kursa u toku 2017. godine uticale su na iskazan nivo pozitivnih i negativnih kursnih razlika.

Na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine knjigovodstvena vrednost sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti je sledeća:

	Sredstva		Obaveze	
	2017.	2016.	2017.	2016.
Kratkoročni finansijski plasmani	40.312	42.013		
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	33.579	31.783
Ukupna izloženost	40.312	42.013	33.579	31.783

Na dan 31. decembra 2017. godine, finansijska sredstva u iznosu od RSD 40.312 hiljada su izražena u stranoj valuti, što predstavlja 90,25% ukupnih finansijskih sredstava Društva.

Na dan 31. decembra 2016. godine, finansijske obaveze izražene u stranoj valuti iznose RSD 31.783 hiljadu, što predstavlja 88,26% ukupnih finansijskih obaveza Društva.

Da je na dan 31. decembra 2016. godine funkcionalna valuta zabeležila porast/pad za 10% u odnosu na EUR, a sve ostale varijable ostale nepromenjene, dobitak za 2016. godinu nakon oporezivanja bio bi veći/manji za RSD 263 hiljada.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

5.2. Faktori finansijskog rizika (Nastavak)

(a) Tržišni rizik (Nastavak)

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegovu finansijsku poziciju, rezultat poslovanja i tokove gotovine.

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, niti obaveze. Shodno tome, Društvo na dan izveštavanja nije bilo izloženo riziku od promene kamatnih stopa.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo značajnijem riziku od promene cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom na to da nema ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

Izloženost Društva kreditnom riziku po osnovu potraživanja iz poslovanja zavisi najviše od individualnih karakteristika svakog pojedinačnog kupca. Društvo nema značajnu koncentraciju kreditnog rizika.

Za sva potraživanja gde je postojao objektivni dokaz umanjenja (obezvređenja) vrednosti, rukovodstvo je izvršilo procenu nadoknadive vrednosti potraživanja i priznalo gubitak po osnovu obezvređenja.

Rukovodstvo Društva smatra da nije potrebno izvršiti dodatno rezervisanje za izloženost kreditnom riziku, koje prevazilazi formiranu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja potraživanja.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije. Planiranje novčanog toka vrši se na nivou poslovnih aktivnosti Društva i zbirno za Društvo kao celinu.

Finansijska služba Društva nadzire planiranje likvidnosti u pogledu zahteva Društva da bi se obezbedilo da Društvo uvek ima dovoljno gotovine da podmiri poslovne potrebe.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

5.2. Faktori finansijskog rizika (Nastavak)

(c) Rizik likvidnosti

Operativno upravljanje likvidnošću vrši se od strane rukovodstva i centralizovano je na nivou Društva. Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih limita i kreditnih obaveza a u cilju stvaranja mogućnosti da se izravna pozicija na tržištu.

Društvo ne koristi finansijske derivate.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima glavnice duga na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

	<u>Do 1 godine</u>	<u>Od 1 do 2 godine</u>	<u>Od 2 do 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
<u>31.12.2017.</u>				
Kratkoročne finansijske obaveze	33.579	-	-	33.579
Obaveze iz poslovanja	13	-	-	13
Ostale kratkoročne obaveze	106	-	-	106
Obaveze po osnovu PDV	722	-	-	722
Primljeni avansi				
	<u>34.420</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34.420</u>
<u>31.12.2016.</u>				
Kratkoročne finansijske obaveze	31.783	-	-	31.783
Obaveze iz poslovanja	3.173	-	-	3.173
Ostale kratkoročne obaveze	106	-	-	106
Obaveze po osnovu PDV	974	-	-	948
	<u>36.036</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36.036</u>

5.3. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala u cilju ostvarenja navedenog cilja, Društvo preko najvišeg svog organa, Skupštine Društva, odlučuje o raspodeli i promeni strukture kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

5.3. Upravljanje rizikom kapitala (Nastavak)

Na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	<u>31.12.2017.</u>	<u>U RSD hiljada 31.12.2016.</u>
Kratkoročne finansijske obaveze (Napomena 12)	33.579	31.783
Minus: gotovinski ekvivalenti i gotovina (Napomena 10)	(15)	(369)
Neto dugovanja	<u>33.564</u>	<u>31.414</u>
 Ukupni kapital	 <u>89.037</u>	 <u>83.524</u>
Kapital - ukupno	<u>122.601</u>	<u>114.938</u>
 Koeficijent zaduženosti	 <u>29,82 %</u>	 <u>33,65 %</u>

Smanjenje koeficijenta zaduženosti u 2017. godini rezultirao je prvenstveno po osnovu placanja dela obaveza po Ugovora o preuzimanju duga zaključenog između Victoria Logistic d.o.o. (Poverilac), Invej a.d. Beograd (Dužnik) i Društva (Preuzimalac duga) (Napomene 10 i 12).

5.4. Fer vrednost finansijskih sredstava i obaveza

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti.

Tržišna cena, gde postoji aktivno tržište, najbolji je dokaz fer vrednosti finansijskog instrumenta. Međutim, tržišne cene nisu dostupne za niz finansijskih sredstava i obaveza koje Društvo ima. Stoga, kada tržišna cena finansijskih instrumenata nije dostupna, fer vrednost sredstava i obaveza se procenjuje koristeći sadašnju vrednost ili druge tehnike vrednovanja zasnovane na trenutno preovlađujućim tržišnim uslovima. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti.

Sledeće metode i pretpostavke su korišćene za procenjivanje fer vrednosti finansijskih instrumenata Društva na dan izveštavanja:

Društvo u bilansu stanja nema iskazanih finansijskih sredstava i finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti.

Fer vrednost gotovine, potraživanja od kupaca, obaveza prema dobavljačima i ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti prvenstveno zbog kratkoročnog dospeća ovih finansijskih instrumenata. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja i obaveza iz poslovanja odražava njihovu tržišnu vrednost.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

5. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

5.4. Fer vrednost finansijskih sredstava i obaveza (Nastavak)

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti (kreditni datumi zaposlenima) procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi.

Na osnovu detaljnih analiza, rukovodstvo smatra da fer vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza Društva odgovara njihovim knjigovodstvenim iznosima na dan izveštavanja, prikazanim u Napomeni 5.1. uz finansijske izveštaje.

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5.5. POVEZANA PRAVNA LICA DRUŠTVA

Maticno pravno lice : INTERSIG Beograd

Zavisnih pravnih lica nema

Povezana pravna lica preko kapitala:

1. MD NINI Nis
2. SRBOLEK Beograd
3. PIVARA Nis
4. ENIGMA INTERNACIONAL Beograd
5. VITAL AD Vrbas
6. SUNCE AD Sombor
7. ALBUS AD Novi Sad

Povezana pravna lica preko lica :

1. MEDELA AD Vrbas (jedan član odbora direktora , a ima ih po tri, je istovremeno član odbora direktora u oba društva)

U 2017.g. jedino je bilo poslovni transakcija sa AD Medele Vrbas (visegodisnji zakup magacinskog prostora cija je mesecna zakupnina 250.000 din i u 2017.g dobili kratkorocnu novcanu pozajmicu od 11.700.000 din .

Sa ostalim povezanim pravnim licima nije bilo ni finansijskih niti robnih ttransakcija u 2017.godini

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Investicione nekretnine	Oprema	Svega
NABAVNA VREDNOST					
Stanje na dan					
1. januara 2016. godine	870	10.631	201.474	669.856	882.831
Prenos na investicione nekretnine- na dan 31.12.2016.	-			-	-
Stanje na dan					
31. decembra 2016. godine	870	10.631	201.474	663.205	882.831
prodaja	-	-	-	-6651-	-
Stanje na dan					
31. decembra 2017. godine	870	10.631	201.474	663205	876.180
ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje na dan					
1. januara 2016. godine	-	10.084	128.812	666.089	804.985
Prenos na investicione -prodaja nekretnine na dan 31.12.2016.	-			-6651	-6651
Amortizacija (Napomena 18)	-	113	4011	623	4.746
Stanje na dan					
31. decembra 2016. godine	-	10.196	132.823	660.061	803.080
Amortizacija (Napomena 18)		113	4.011	533	4.657
Stanje na dan					
31. decembra 2017. godine	-	10.309	136.834	660.594	807.737
SADAŠNJA VREDNOST					
31. decembra 2017. godine	870	322	64.640	2.611	68.443
31. decembra 2016. godine	870	435	68.651	3.147	73.101

Obaveze po kreditima društava - članica Invej Grupe su osigurani založnim pravom na opremi Društva čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2017. g. 2.611

Nabavna vrednost potpuno otpisanih nekretnina, postrojenja i opreme koju Društvo koristi u svom poslovanju na dan 31. decembra 2017. godine iznosila je 670.571 hiljada i odnosi se na građevinske objekte, opremu i investicione nekretnine.

Deo građevinskih objekata, odnosno silosi i magacinski prostor, se koriste kao investicione nekretnine.

Rukovodstvo Društva smatra da nekretnine i oprema na dan 31. decembra 2017. godine nisu obezvređeni.

6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2017.	2016.
Učešća u kapitalu PIK Vrbas a.d. Beograd		
Ucesce u kapitalu Vital Vrbas	12.000	-
Dugoročni krediti dati zaposlenima	525	525
Stanje na dan 31. decembra	13.883	1.882

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

7. ZALIHE

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	-	1.027
Roba	<u>167</u>	<u>167</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>167</u>	<u>1.194</u>

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Kupci u zemlji	<u>2.737</u>	<u>3.596</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.737</u>	<u>3.596</u>

Društvo nema sredstva obezbeđenja naplate potraživanja po osnovu prodaje.

Za potraživanja po osnovu prodaje koja su iskazana u okviru stanja na dan 31. decembra 2017. godine, a nisu naplaćena do datuma sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja, procenjena je naplativost i očekuje se da će ista biti u potpunosti naplaćena.

Rukovodstvo Društva smatra da je maksimalna izloženost kreditnom riziku na dan izveštavanja jednaka neto knjigovodstvenoj vrednosti potraživanja po osnovu prodaje.

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica (Napomena 22 (a))	<u>40.312</u>	<u>42.013</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>40.312</u>	<u>42.013</u>

Victoria Logistic d.o.o. (kao Poverilac) je zaključila Ugovor o ustupanju potraživanja koje ima od Invej a.d. Beograd (kao Dužnik) u iznosu od EUR 1.020.791 sa Društvom (Preuzimalac duga). Pomenuto potraživanje je dospelo u celosti.

Društvo, kao preuzimalac duga, preuzima deo od EUR 340.262 odnosno RSD 40.312 hiljada, i obavezuje se da će isplaćivati Poveriocu iznos duga sukcesivno (Napomena 12).

Pomenuto potraživanje je kursirano na dan bilansa stanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Tekući (poslovni) računi	15	369
Stanje na dan 31. decembra	<u>15</u>	<u>369</u>

11. KAPITAL

Ukupan iznos uplaćenog novčanog kapitala Društva iznosi EUR 4.004.858. Društvo ima ukupno 250.884 akcija koje su registrovane kod Centralnog registra hartija od vrednosti. Aktivni ISIN broj RSTLME41092 CFI kod ESVUFR.

Ukupan broj akcija u vlasništvu pravnih lica je 235.669, odnosno 93,94% od ukupnog broja akcija. Najveći akcionar Društva, prema vrednosti akcijskog kapitala, je Intersig d.o.o. Beograd koji raspolaže sa 75,76% od ukupno emitovanih akcija.

Društvo može izdavati dve vrste akcija: obične i preferencijalne.

	Akcijski kapital	Ostali osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak	Ukupno
Stanje na dan							
1. januara 2016. godine	250.884	147	141	68.347	250	(236.607)	82662
Greške iz ranijih godina	-	-	-	-	-		
Rezultat tekuće godine	-	-	-	-	250		
Stanje na dan							
31. decembra 2016. godine	250.884	147	141	68.347	862	(236.857)	83.524
Rezultat tekuće godine	-	-	-	-	-		-
Pokriće gubitka	-	-	-	-			-
Stanje na dan							
31. decembra 2017. godine	250.884	147	141	68.347	5513	(235.995)	89.037

12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Obaveze prema Victoria Logistic d.o.o. Novi Sad	21.879	31.783
Obaveze prema dobavljačima (Napomena 22(a))	2.158	5.843
Ostale obaveze i pozajmice	12.528	1.054
Stanje na dan 31. Decembra	<u>36.565</u>	<u>38.680</u>

Victoria Logistic d.o.o. (Poverilac) je zaključila Ugovor o ustupanju potraživanja koje ima od Invej a.d. Beograd (Dužnik) u iznosu od EUR 1.020.791 sa Društvom (Preuzimalac duga). Pomenuto potraživanje je dospelo u celosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (Nastavak)

Društvo, kao preuzimalac duga, preuzima deo od EUR 340.262 odnosno RSD hiljada, i obavezuje se da će isplaćivati Poveriocu iznos duga sukcesivno (Napomena 9).

Obaveze prema Medela a.d. Vrbas u iznosu 11.700 hilj.din su nastale tokom 2017. po osnovu kratkorocne novcane pozajmice po ugovoru, a ostalih 828 su 106 obaveze za zarade za decembar 2017 i 722 obaveze za PDV za poslednji kvartal 2017.g.

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31. decembra 2017. godine iznose RSD 2.158 hiljade i u celini se odnose na obaveze prema dobavljačima u zemlji.

14. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je u skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2017. godine i ista su uglavnom usaglašena sa dužnicima i poveriocima.

Budući da je u izvodima otvorenih stavki stajala klauzula da "ukoliko primalac izvoda ne vrati izvod u određenom roku smatra se da je stanje obaveza i potraživanja usaglašeno", Društvo smatra da su i stanja za preostale izvode koji nisu vraćeni usaglašena.

15. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi Društva za 2017. godinu iznose RSD 16.377 hiljade (2016. godina: RSD 16.631 hiljadu) i u celini se odnose na druge poslovne prihode koji obuhvataju prihode od izdavanja u zakup silosa, cisterne i magacinskog prostora.

Poslovni prihodi uključuju prihode iz odnosa sa povezanim pravnim licima u iznosu od RSD 3.600 hiljada (Napomena 22(b)). Ova povezanost je po osnovu upravljacke strukture a ne preko kapitala. Jedan od članova odbora direktora (od ukupno tri) je istovremeno član i u AD Trivit mlin-u i u AD Medeli (sto je 33,33 % glasova)

16. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.066	1.019
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	<u>191</u>	<u>182</u>
Ukupno	<u>1.257</u>	<u>1.201</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

17. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Troškovi usluga održavanja	180	1.202
Troškovi usluga brokera	22	126
Troškovi ptt usluga	-	13
Troškovi reklame i propagande	-	-
Ukupno	<u>202</u>	<u>1.341</u>

18. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme (Napomena 5)	645	735
Troškovi amortizacije investicionih nekretnina (Napomena 5)	4.011	4011
Ukupno	<u>4.656</u>	<u>4.746</u>

19. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Troškovi poreza	925	737
Takse	94	2.918
Troškovi komora	1	5
Troškovi revizije	62	123
Troškovi platnog prometa	20	19
Troškovi registracije vozila i održavanja osn sred	3	9
Ukupno	<u>1.105</u>	<u>3.811</u>

20. FINANSIJSKI PRIHODI

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	1.712	365
Ukupno	<u>1.712</u>	<u>365</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

21. FINANSIJSKI RASHODI

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Rashodi kamata	67	24
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule	<u>1.712</u>	<u>365</u>
Ukupno	<u>1.779</u>	<u>389</u>

22. OBELODANJIVANJE TRANSAKCIJA SA POVEZANIM STRANAMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa svojim povezanim licem koje je navedeno u tabelama koje slede, s tim daje ta povezanost po osnovu organa upravljanja odnosno odbora direktora. Jedan od članova odbora direktora (a po 3-(tri) člana su) je istovremeno član i u AD Trivit mlin i u AD Medela (sto je 33, 33 % glasova kod odlucivanja)

- (a) Stanja potraživanja i obaveza na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine proistekla iz transakcija sa povezanim stranama prikazana su u sledećoj tabeli:

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Potraživanja (Napomena 8)		
Medela a.d. Vrbas	-	-
Ukupno:	<u>-</u>	<u>-</u>
Kratkoročne finansijske obaveze		
(Napomena 12)		
Medela a.d. Vrbas	11.700	2670
Ukupno:	<u>11.700</u>	<u>2670</u>

- (b) Transakcije sa povezanim stranama, odnosno prihodi i rashodi nastali u 2017. i 2016. godini prikazani su u sledećoj tabeli:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Poslovni prihodi (Napomena 15)		
Medela a.d. Vrbas	3.600	3.600
Ukupno:	<u>3.600</u>	<u>3600</u>

- (c) Naknade ključnog rukovodećeg osoblja Društva

U toku 2017. nije bilo isplata članovima Upravnog i Nadzornog odbora niti bilo kakvih kredita datih rukovodstvu Društva, niti članovima njihovih porodica.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2017.

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

23. POTENCIJALNE OBAVEZE

Sudskih sporova nema

24. ZARADA PO AKCIJI

U 2017.g ostvarena dobit je 5.512.744,53 din sto je zarada po akciji (250.884 akcije)
 21,97 din a 2016 je bila 3.43 din po akciji

25. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVEŠTAJNOG PERIODA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izveštajnog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u napomenama uz priložene finansijske izveštaje Društva za 2017. godinu.

26. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine glavne strane valute su:

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
EUR	118.4727	123.4723
USD	99.1155	117.1353
CHF	101.2847	114.8473
GBP	133.4302	143.8065

U Vrbasu, 03. aprila 2018. godine

JELENA RADNOVIĆ
 VUKČEVIĆ
 100062942-17029798
 55034

Digitally signed by JELENA RADNOVIC
 VUKCEVIC 100062942-1702979855034
 DN: dc=rs, dc=postta, dc=ca, ou=Pravno
 lice (PL), ou=Medela a.d. Vrbas 08155950,
 cn=JELENA RADNOVIC VUKCEVIC
 100062942-1702979855034
 Date: 2018.04.25 12:04:35 +02'00'

Jelena Radnovic Vukcevic
 V D Generalog direktora

Ljiljana Kulić
 100027820-05
 11961187227

Digitally signed by Ljiljana Kulić
 100027820-0511961187227
 DN: dc=rs, dc=postta, dc=ca,
 ou=Pravno lice (PL), ou=Medela
 a.d. Vrbas 08155950, cn=Ljiljana
 Kulić 100027820-0511961187227
 Date: 2018.04.25 12:02:33 +02'00'

Ljiljana Kulić

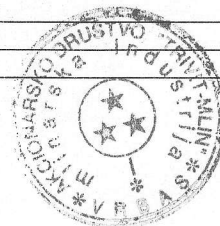
3. Годишњи извештај о пословању за 2017. годину

1) Приказ развоја и резултата пословања Друштва, а нарочито финансијско стање у коме се Друштво налази и подаци важни за процену стања имовине Друштва.	У току 2017. године, АД "ТРИВИТ-МЛИН" није обављало своју регистровану делатност (1061 Млинска индустрија), а остварени приход из редовног пословања је од закупа магацинског простора и силоса.
2) Опис очекиваног развоја Друштва у наредном периоду, промена у пословним политикама, као и глацних ризикка и претњи којима је пословање друштва изложено.	Нема таквих података.
3) Сви важнији пословни догађаји који су се наступили након истека пословне године за коју се извештај и припрема.	Нема таквих података
4) Сви значајнији послоци са повезаним правним писима.	Нема таквих података
5) Активности Друштва на пољу истраживања и развоја.	Нема таквих података

Подаци о управи Друштва	<ol style="list-style-type: none"> Љиљана Кулић, ЈМБГ 0511961187227, Председник одбора директора Јелана Радновић Вукчевић, ЈМБГ 1702979855034, Члан одбора директора –Извршни директор Владимир Перошевић, ЈМБГ 2305962830016, Члан одбора директора
-------------------------	---

Подаци о стеченим сопственим акцијама	
Разлози стицања сопствених акција	Нема таквих података
Број и номинална вредност стечених сопствених акција	Нема таквих података.
Имена лица од који су акције стечене.	Нема таквих података.
Износ који је Друштво исплатило за ове акције.	Нема таквих података
Број сопствених акција које Друштво поседује у тренутку израде овога Извештаја.	Нема таквих података.

4. Изјава лица одговорних за састављање годишњег извештаја	
Изјављујемо да је према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да је даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје.	
Име и презиме	Назив раднога места и дужност које лице обавља у Друштву
Љиљана Кулић	Финансијски директор



5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњег финансијског извештаја

Годишња скупштина није одржана до датума достављања овог извештаја Комисији (30.04.2018.). Биће одржана најасније до 30.06.2018 године и одлуке ће бити достављене у оквиру допуњене верзије овог извештаја.

6. Одлука о расподели добити или покрићу губитка

Годишња скупштина није одржана до датума достављања овог извештаја Комисији (30.04.2018.). Биће одржана најасније до 30.06.2018 године и одлуке ће бити достављене у оквиру допуњене верзије овог извештаја.

У Врбасу, април 2018.

АД "ТРИВИТ-МЛИН" - Врбас
