

ZASTAVA ORUŽJE AD
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2015. GODINE

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo "Zastava oružje" AD je akcionarsko društvo zatvorenog tipa, osnovano 17.07.2006. godine kao akcionarsko društvo sa većinskim udelom državnog kapitala. Osnovna delatnost Društva, osnovanog 1853. godine je istraživanje, sopstveni razvoj, dizajn, proizvodnja, marketing i prodaja oružja, ali i proizvoda van tog programa.

Sedište društva je Kragujevac.

Direktor Društva je Miloško Brzaković, dipl.mas.ing.

Matični broj 07249845.

PIB 101508753.

Organi društva su
-Skupština
-Nadzorni odbor
-Generalni direktor
-Izvršni direktor .

Zakonski zastupnik Društva je Generalni direktor.

Na kraju 2015. godine, Društvo je imalo 2300 zaposlenih radnika.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1 Izjava o usklađenosti

ZA VELIKA I SREDNJA PRAVNA LICA KOJA KORISTE PUNE MSFI

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik RS 62/13) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji. U skladu sa Zakonom o računovodstvu pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke Ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja

priloženih finansijskih izveštaja. Pored toga, priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskog izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike sa naknadnim izmenama i dopunama uključujući izmene i dopune objavljene u Službenom glasniku RS broj 95/2014. Navedeni pravilnici su zasnovani na zakonski definiisanom potpunom skupu finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 Prezentacija finansijskih izveštaja u pogledu načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne finansijske izveštaje Društva za 2015. godinu. Društvo nema zavisna društva i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

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.

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 ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI za MSP zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 2.2.

Ovi finansijski izveštaji odobreni su od strane Skupstine Zastava oruzje AD, jun 2016. godine.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2014. godinu izvršilo je HLB- DST revizija Beograd. Izrazilo je uzrdzavajuće mišljenje .

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4 Korišćenje procenjivanja

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

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

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

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.9 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 40 – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.11 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5 Uporedni podaci

Uporedne podatke čine pojedinačni finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2014. pripremljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

Na dan 31.12.2015.god.izrsena je procena nepokretnosti,postrojenja i opreme po fer vrednosti .

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva. Društvo nema obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja ,zbog toga što nema povezanih pravnih lica.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

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

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2015.	2014.
CHF	112,5230	100,5472
USD	111,2468	99,4641
EUR	121,6261	120,9583

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

Kredit i potraživanja

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

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

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

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje velikim delom od pozajmica datim drugim pravnim licima.

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera

držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodate zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i u udele. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata u Bilansu uspeha.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

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

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

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

Vrednovanje po fer vrednosti

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

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

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

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

Obezvredenje finansijskih sredstava

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

Indirektan otpis vrši se u skladu sa Pravilnikom o racunovodstvu i racunovodstvenim politikama.

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

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

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

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenetna na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

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

.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

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

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost čije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem roporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po fer vrednosti (trzisna vrednost) Procena nekretnina, postrojenja i opreme izvršena je na dan 31.12.2015.godne.

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

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

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

Procenu zemljišta, nekretnina, postrojenja i opreme uknjizena je eliminisanjem ispravke vrednosti u celini uz istovremeno svodjenje nabavne na fer vrednost.

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

Primenjen godišnje stope amortizacije ostaju iste ali se korisni vek upotrebe menja.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

Sredstvo	Procenjeni vek trajanja u godinama	Stopa %
Građevinski objekti	50	2-8%
Proizvodna oprema	20	5-20%
Putnička vozila	7,5	15%
Kompjuterska oprema	5	20%
Kancelarijska oprema	10	10%

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora.

3.7. Dugoročni finansijski plasmani

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti. Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna udeo ulagača u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

3.8 Zalihe

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

Nabavnu vrednost sirovina čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, ukoliko je ona niža od neto prodajne cene. Neto prodajna cena utvrđuje se na osnovu prodajne cene proizvoda na dan bilansiranja, umanjena za ukalkulisanu dobit i rabate i srazmeran deo troškova prodaje koji su ukalkulisani u prodajnu cenu. Neto prodajna cena za nedovršene proizvode umanjuje se još i za stepen nezavršenosti proizvoda.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

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

3.9. POTRAŽIVANJA

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjenja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom Nadzornog odbora Društva.

3.10. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih-porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

Pored toga, Društvo je na predlog sindikata donelo odluku o isplati jubilarnih nagrada.

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

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2015. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2015. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.11. Rezervisanja

Društvo ne vrši rezervisanje po bilo kom osnovu, pa ni rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska zaposlenih u penziju. Rezervisanje za otpremnine Društvo nije izvršilo zbog prevelikih troškova aktuarskog obračuna .

3.12. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, rezerve, i akumulirani rezultat. Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.13. Obaveze

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.14. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

Prihodi od aktiviranja učinaka

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

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima. Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine.

3.15. Rashodi

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

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine.

3.16. Porez na dobitak

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

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

Odloženi porez

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

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

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

Faktori finansijskog rizika

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

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Nadzornog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

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

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru. Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.3. Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, koriste se, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 306.104 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 1.008.750 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica. Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

5. POSLOVNI PRIHODI

5. 1. PRIHODI OD PRODAJE ROBE

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	120.845	276.382
Ukupno:	120.845	276.382

5.2. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga mat. i zav. pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.173.767	1.008.848
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	3.012.362	1.904.303
Ukupno:	4.186.129	2.913.151

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Prihodi od aktiviranja ucinaka	43.459	48.084
Ukupno:	43.459	48.084

7. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Prihodi od bonifikacija i stimulacija	164	259
Ukupno:	164	259

8. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Prihodi od zakupnina	33.920	30.148
Prihodi od licencnih naknada	477	484
Ukupno:	34.397	30.632

POSLOVNI RASHODI

9. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Nabavna vrednost prodate robe	46.462	21.157
Nabavna vrednost nekretnina radi dalje prodaje	-	-
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji	-	-
Ukupno:	46.462	21.157

10. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Troškovi materijala za izradu	577.839	565.132
Troškovi ostalog materijala	111.716	71.090
Troškovi goriva i energije	234.805	202.945
Troškovi rezervnih delova	5.578	5.528
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	147.431	48.140
Ukupno:	1.077.369	892.835

11. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Troškovi zarada i naknada zarada,poreza I doprinosa	1.832.715	1.653.435
Troškovi doprinosa na zarade na teret poslodavca	329.823	296.616
Troškovi naknada po ugovoru o delu	18	244
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	6.120	718
Troškovi naknada po ugovorima o priv. o povrem. poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
Troškovi naknada organima upravljanja i nadzora	3.381	2.866
Ostali lični rashodi i naknade	110.755	56.419
Ukupno:	2.282.812	2.010.298

12. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Troškovi na izradi učinaka	11.922	19.086
Troškovi transportnih usluga	11.993	18.848
Troškovi usluga održavanja	10.944	12.193
Troškovi zakupnina	1.160	948
Troškovi sajmovi	2.953	3.076
Troškovi reklame i propagande	4.459	1.723
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	-
Troškovi ostalih usluga	120.643	69.190
Ukupno:	164.074	125.064

13. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Troškovi neproizvodnih usluga	78.859	70.001
Troškovi reprezentacije	2.180	2.400
Troškovi premija osiguranja	2.945	2.818
Troškovi platnog prometa i provizije	12.102	13.622
Troškovi članarina	64	21
Troškovi poreza	11.051	55.700
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	16.004	10.855
Ukupno:	123.205	155.417

14. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
- Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Finansijski prihodi:	185.561	98.222
- Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
- Prihodi od kamata	66.812	3.969
- Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	97.100	88.696
- Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
- Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	-	-
- Ostali finansijski prihodi	21.649	5.557
Finansijski rashodi:	634.672	1.326.882
- Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
- Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
- Rashodi kamata	480.570	1.138.233
- Rashodi od negativnih kursnih razlika	154.102	188.649
- Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
- Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	-	-
- Ostali finansijski rashodi	-	-
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	449.111	1.228.660

Napomena – Korigovan je finansijski izveštaj za prethodnu 2014.g za troškove kamate za neplacene obaveze iz ranijih godina dobavljačima – Energetika. Za isti iznos (82.366 u hiljadama dinara) korigovan je I finansijski rezultat za 2014.godinu.

Napomena – Društvo nije izvršilo kursiranje datih avansa ino-dobavljačima, kao ni primljenih avansa od ino –kupaca na dan 31.12.2015.g

15. OSTALI PRIHODI I RASHODI

15.1. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Ostali prihodi	70.236	63.635
- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	--
- Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV	-	-
- Dobici od prodaje materijala	52.349	52.043
- Viškovi	-	-
- Naplaćena otpisana potraživanja	13.432	10.691
- Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
- Prihodi od smanjenja obaveza	3.500	826
- Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
- Ostali nepomenuti prihodi	955	75

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	-	-
- Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	-	-
- Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
- Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju	-	-
- Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
- Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	-	-
Ukupno Ostali prihodi (I+II)	70.236	63.635

15.2. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD

	2015.	2014.
Ostali rashodi:	99.455	42.496
- Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	178	7.721
- Gubici od rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
- Gubici od prodaje učešća u kapitalu HOV	-	-
- Gubici od prodaje materijala	-	-
- Manjkovi	77	385
- Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
- Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja	-	-
- Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
- Ostali nepomenuti rashodi	99.200	34.390
Rashodi od obezvređenja imovine	38.646	35.213
- Obezvređenje bioloških sredstava	-	-
- Obezvređenje nematerijalnih ulaganja	-	-
- Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	1.971	-
- Obezvređenje dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju	6.558	174
- Obezvređenje zaliha materijala i robe	-	-
- Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	30.117	35.039
- Obezvređenje ostale imovine	-	-
Ukupno Ostali rashodi (I+II)	138.101	77.709
OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (III+VI)	67.865	14.074

16. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Gudvil	Ostala nemat. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	Avansi za nemat. ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2014.		11.891					11.891
Povećanja u toku godine							
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2014.		11.891					11.891
Povećanja u toku godine		3.587			5.474		9.061
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Zatvaranje datih avansa							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2015.		15.478			5.474		20.952
Akumulirana ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2014.		7.429					7.429
Amortizacija za tekuću godinu		1.248					1.248
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2014.		8.677					8.677
Amortizacija za tekuću godinu		1.308					1.308
Otuđenja i rashodovanja							
Prenosi							
Ostalo							
Stanje na 31. decembra 2015.		9.985					9.985
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine		3.214					3.214
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine	-	5.493			5.474		10.967

17. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Nekret,postr,I oprema u pripremi	Avansi za nek.,postr. I opremu	Ostale nekretnine, postrojenja	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje na dan 1. januara 2014.	177.605	3.068.976	1.887.692	47.758	12.099	13.394	5.207.524
Povećanja u toku godine		49.659	86.787	74.739			211.185
Otuđenja i rashodovanja		-832	-582				-1.414
Prenosi							
Stanje na 31. decembra 2014.	177.605	3.117.803	1.973.897	122.497	12.099	13.394	5.417.295
Povećanja u toku godine		11.439	86.398	56.680			154.517
Otuđenja i rashodovanja	0	-428	-118.385	-101.594			-220.407
Promena na osnovu procene	2.489.252	1.096.445	44.950				3.630.647
Stanje na 31. decembra 2015.	2.666.857	4.225.259	1.986.860	77.583	0	13.394	8.969.953
Ispravka vrednosti							
Stanje 1. januara 2014.		582.238	1.323.476	0	12.099		1.917.813
Amortizacija za tekuću godinu		62.065	103.987				166.052
Ispr.vr.u otudj.i rash.sred.			39.124				39.124
Ostale promene u toku godine			-78.743				-78.743
Stanje na 31. decembra 2014.	0	644.303	1.387.844	0	12.099	0	2.044.246
Amortizacija za tekuću godinu		61.792	103.539				165.331
Ispr.vr.u otudj.i rash.sred.			-118.207				-118.207
Efekat procene		-665.976	-397.285				-1.063.261
Ostale promene u toku godine			1.206				1.206
Stanje na 31. decembra 2015.	0	40.119	977.097	0	0	0	1.017.216
Sadašnja vrednost na dan							
31. decembra 2014. godine	177.605	2.473.500	586.053	122.497	0	13.394	3.373.049
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine	2.666.857	4.185.140	1.009.763	77.583	0	13.394	7.952.737

Na dan 31. decembra 2015. godine, Društvo ima nekretnine, postrojenja i opreme nad kojima je uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita.

18. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica		
Učešća u kapitalu pridruž. pr. lica u zaj. pod.		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih. lica	6.223	12.781
Dugoročni plasm. mat. i zav. pr. licima		
Dugoročni plasm. ostalim pov. pr. licima		
Dugoročni plasmani u zemlji		
Dugoročni plasmani u inostranstvu		
Hov koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
Stanje na dan 31. decembra	6.223	12.781

19. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Zalihe materijala	836.034	750.690
- Ispravka vrednosti zaliha materijala	38.266	154.820
Nedovršena proizvodnja i usluge	4.835.849	5.042.830
Gotovi proizvodi	891.023	915.278
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji	0.00	0.00
Plaćeni avansi	114.906	180.681
- Ispravka vrednosti datih avansa	13.420	13.433
Stanje na dan 31. decembra	6.702.658	7.030.866

20. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA U ZEMLJI

U hiljadama RSD

Naziv dobavljača	
HK Krusik	4.019
Alex trade	1.512
Mine computers	1.053
Termoenergetik-pro	548
Petar Drapsin	468
MD projekt institute	510
Start com	499
21 oktobar	354
Kon- forma	343
Evro sistem	275
Ostali	4.441
Stanje na dan 31. decembra	14.022

21. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE U INOSTRANSTVU

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA U INOSTRANSTVU

U hiljadama RSD

Naziv dobavljača	
Novelarms corporation	13.500
Qualitest internacional inc	11.108
Magnaflux	5.718
Taiwan takisava technology ltd	7.340
Infora limited	22.973
Consalting trading	4.997
Tech savant	1.417
Kendrion	2.865
Kingfisher	1.834
J.N.J. export-import	1.430
Store	1.872
Ostali	12.410
Stanje na dan 31. decembra	87.464

22. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 456.338 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Kupci u zemlji – mat. i zav. pravna lica	-	-
Kupci u inostranstvu – mat. i zav. pravna lica	-	-
Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	-	-
Kupci u inostranstvu – ostala pov. pravna lica	-	-
Kupci u zemlji	319.545	255.575
Kupci u inostranstvu	136.793	77.837
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	-	-
Stanje na dan 31. decembra	456.338	333.412

23. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja, na dan izrade bilansa, iznose 49.902 hiljada dinara, a čine ih :

	hiljadama RSD.	
	31.12.2015	31.12.2014.
Potraživanja za kamatu i dividende	-	-
Potraživanja od državnih organa i organizacija	-	-
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	-	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-	-
Potraživanja za naknade zarada koje se refund.	49.751	48.117
Potraživanja po osnovu naknada šteta	32.435	32.435
Ostala kratkoročna potraživanja	151	-36
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	32.435	32.435
Stanje na dan 31. decembra	49.902	48.081

24. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani, na dan izrade bilansa, iznose 85 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Kratkor. krediti i plasmani – mat. i zav. pr. lica		
Kratkor. krediti i plasmani – ost. pov. pr. lica		
Kratkor. krediti u zemlji – dati radnicima	85	168
Kratkor. krediti i zajmovi u inostranstvu		
Ostali kratk. finans. plasmani		
Ispravka vrednosti kratkoročnih fin. plasmana		
Stanje na dan 31. decembra	85	168

25. KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI

Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji, na dan izrade bilansa, iznose 85 hiljada dinara, a čine ih:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Kreditni datumi radnicima	85	168
Stanje na dan 31. decembra	85	168

26. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Hov – gotovinski ekvivalenti		
Tekući račun	61.656	136.768
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
Blagajna	40	-
Devizni račun	233.518	861.092
Devizni akreditivi	-	-
Devizna blagajna	0	0
Ostala novčana sredstva	10.890	10.890
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno		
Stanje na dan 31. decembra	306.104	1.008.750

27. POREZ NA DODATU VREDNOST

Potraživanja za porez na dodatu vrednost na dan izrade bilansa, 14.151 hiljada dinara, a čine ih :

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Potraživanja za više plaćeni porez na	14.151	218
Stanje na dan 31. decembra	14.151	218

28. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja na dan izrade bilansa, iznose 3.839 hiljada dinara, a čine ih :

	U hiljadama RSD	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala AVR	7.704	9.284
Stanje na dan 31. decembra	7.704	9.284

29. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

(a) Odložena poreska sredstva

U hiljadama RSD	31.12.2015.	31.12.2014.
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski prihodi perioda	36.245	1.911
Ukupno	36.245	1.911

b) Odložene poreske obaveze

Odložene poreske *obaveze* u iznosu od **296.711** hiljada dinara nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i iznosa tih sredstava iskazanih u bilansu stanja. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.		2014.	
	Odl.poreska sredstva	Odl.poreske obaveze	Odl.poreske sredstva	Odl.poreske obaveze
Razlika poreske i knjigovodstvene sadašnje vrednosti sredstava		294.749		1.962
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih				
Poreski gubici				
Neiskorišćeni poreski krediti				
Ostalo				
Odloženo poreska obaveze		294.749		1.962

30. KAPITAL

30.1.. OSNOVNI KAPITAL

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 9.659.097 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala čine:

	U hiljadama RSD
Akcijski kapital	0.00
Udeli DOO	0.00
Ulozi	0.00
Državni kapital	7.152.286
Društveni kapital	2.234.496
Zadružni udeli	0.00
Emisiona premija	0.00
Ostali osnovni kapital	272.315
Stanje na dan 31. decembra	9.659.097

r30.2. REVALORIZACIONE REZERVE

Duštvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 4.364.885 hiljada dinara. Revalorizacione rezerve nastale su po osnovu procene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme.

31. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 1.306.231 hiljada dinara i čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	-	-
Obaveze prema matičnim i zav. prav. licima	-	-
Obaveze prema ostalim povez. prav. licima	-	-
Obaveze prema emitovanim HOV preko godinu dana	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.306.231	1.291.743
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
Ostale dugoročne obaveze	-	-
Stanje na dan 31. decembra	1.306.231	1.291.743

31.1. DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

Dugoročni krediti i zajmovi u iznosu od 1.306.231 hiljada dinara odnose se na:

Poverilac	Iznos odobr. kredita 000 din	Valuta	Datum	Rok mes.	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2015. 000 din	Obezbeđenje
Fond za razvoj						1.105.798	
Fond za razvoj						60.262	
Fond za razvoj						92.477	
Fond za razvoj						47.694	
Ukupno						1.306.231	

Svi navedeni krediti dospeli su do 31.12.2015 god.

32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 103.049 hiljada dinara i čine ih:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Kratk. krediti od matičnih i zav. prav. lica	-	-
Kratk. krediti od ostalih povezanih prav. lica	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	103.049	242.904
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	-
Obaveze po osnovu stalnih sredst. i obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Stanje na dan 31. decembra	103.049	242.904

32.1. KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

Kratkoročni krediti i zajmovi u iznosu od **103.049** hiljada dinara odnose se na:

Poverilac						Stanje duga 31.12. 2015. 000 din	Obezbeđenje
Kredit							
Univerzal						38.936	
Zajam - pozajmice							
Gim						1.240	
Cpr-impex						10.000	
Partizan tech						51.873	
Dunav osigur.						1.000	
Ukupno						103.049	

33. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

33.1. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA U ZEMLJI

U hiljadama RSD	
Naziv kupca	
VTI	20.623
Jugoimport	288.491
Uprava za snabdevanje	124.616
Ostalo	6.688
Ukupno	440.418

33.2. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE U INOSTRANSTVU

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA U INOSTRANSTVU

U hiljadama RSD	
Naziv kupca	
B.I.E.M.	334.030
Fameway invest	168.279
Min. odbrambene ind. Rep. Azerbejdzan	117.223
Infora	93.308
Sweet analysis services	54.935
B.M.J.	32.381
Arlecon tradeing	24.686
Inter. Golden group	19.253
Artemida	15.936
Ostalo	195.120
Ukupno	1.055.151

34. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose 1.051.510 hiljada dinara, a čine ih:

	U hiljadama RSD	
	31.12.2015.	31.12.2014.
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači-mat. i zav. pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji	-	-
Dobavljači-ostala pov. pravna lica u inostranstvu	-	-
Dobavljači u zemlji	940.410	1.195.859
Dobavljači u inostranstvu	111.100	102.884
Ostale obaveze iz poslovanja	-	39
Stanje na dan 31. decembra	1.051.510	1.298.782

35. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	3.405.571	3.561.250
Druge obaveze	4.462.656	4.034.821
Stanje na dan 31. decembra	7.868.227	7.596.071

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za decembar 2015. godinu i obaveze za poreze i doprinose iz ranijeg perioda.

Druge obaveze odnose se najvećim delom na kamatu po zapisniku Uprave prihoda i obracunate kamate po bankama.

36. OBAVEZE ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

Obaveze za porez na dodatu vrednost iznose 0,00 din.

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Obaveze za PDV	0.00	4.390
Stanje na dan 31. decembra	0.00	4.390

37. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Obaveze za akcize	-	-
Obaveze za porez iz rezultata	643	643
Obaveze za poreze	322.534	303.699
Ostale obaveze	21.855	21.546
Stanje na dan 31. decembra	345.032	325.888

38. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja čine:

U hiljadama RSD

	31.12.2015.	31.12.2014.
Unapred obračunati troškovi	-	-
Unapred naplaćeni prihodi	-	-
Razgraničeni troškovi nabavke	-	-
Odloženi prihodi i primljene donacije	-	-
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	-	-
Ostala pasivna vremenska ograničenja - manjak	50	0.00
Stanje na dan 31. decembra	50	0.00

39. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

U skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Usaglašavanje potraživanja i obaveza izvršeno je sa stanjem na dan 31.12.2015. godine.

Postoje neusaglasene obaveze i potraživanja i to:

-Zapisnik sa RUJP-om na dan 31.12.2015 god. nije sacinjen zbog razlika koje su nastale usled svih izmena redosleda namirenja dugovanog poreza u razlicitim periodima primene Zakona.

-Energetika D.O.O. – neusaglaseno

Po presudi Privrednog suda u Kragujevcu posl. br. 1II 1635/2015 od 02.12.2015 god. Proknjizili smo na ime osnovnog duga 233.836.216,37 din. Za isti iznos umanjili smo sredstva na racunu Univerzal banke u stecaju.

-Neusaglaseno stanje sa Kovacnicom D.O.O. je zbog sledecih spornih faktura koje nisu proknjizene u nasem knjigovodstvu:

-faktura br. 976/2008 god na iznos od 703.429,89 din

-umanjenje fakture 976/2008 god na iznos od 490.877,41 din.

-faktura br. 202/2010 god na iznos od 356.379,49 din.

40. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo.

Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija. Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo je tužena strana u određenom broju sudskih sporova. Za ove sporove Društvo nije izvršilo rezervisanja, obzirom da je uverenje Društva da po okončanju sudskih postupaka Društvo neće trpeti sankciju, a i u slučaju da se postupak reši na štetu društva, potencijalni trošak neće imati značajan uticaj na bilansne pozicije.

41. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Društvo ima hipoteku i garanciju kao ograničenje nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom.

Na dan izrade bilansa Društvo je imalo pod hipotekom sledeća sredstva i garancije:

Poverilac	Opis	U hiljadama RSD
UBB	Hipoteka	166.870
JUBMES	Garancija	3.000
Ukupno		169.870

Pod hipotekom se nalazi sledeća nepokretna imovina

- Pomoćna zgrada-magacinski prostor br.zgrade 6
- Pomoćna zgrada-magacinski prostor br.zgrade 7
- Pomoćna zgrada-magacinski prostor br.zgrade 22
- Zgrada ostalih industrijskih delatnosti–inženjersko računsk centar br.zgrade 26
- Pomoćna zgrada-magacinski prostor br.zgrade 34
- Poslovna zgrada za koju nije utvrđena delatnost, zgrada br.35, sve na parceli broj 7405/2, sve u prizemlju,u Jagodinskoj ulici, upisano u list nepokretnosti broj 9086 KO Kragujevac 1.

42.DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansa stanja nije bilo događajaja koji bi zahtevali korigovanje finansijskih izveštaja za 2015.godinu.

U Kragujevcu, 18.05.2016. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Zakonski zastupnik

MP