

AD „POLET“ IGK

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
o poslovanju AD „POLET“ IGK za 2016. godinu

Direktor: Radojčin Momčilo dipl.ing.tehn.



Novi Bečej, III 2017. Godine

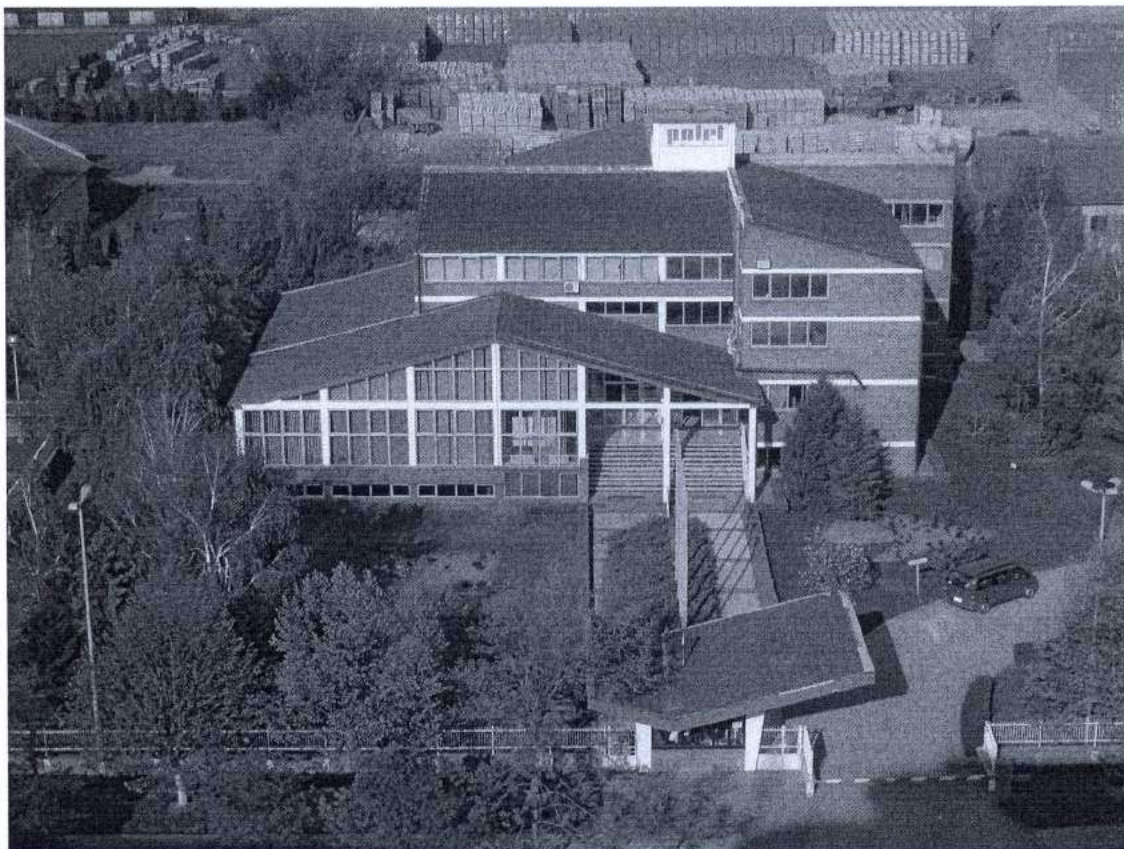
SADRŽAJ

I Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica.....	3
II Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima	8
III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine	14
IV Opis svih važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	15
V Planirani budući razvoj	15
VI Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja	15
VII Informacije o otkupu sopstvenih udela	16
VIII Informacije o postojanju ogranka	16
IX Izloženost i upravljanje finansijskim rizicima	16
X Finansijski izveštaj	18

I Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica

AD „Polet“ IGK je članica Nexe Grupe koja je jedna od vodećih proizvođača građevinskog materijala u regiji.

Strategija AD „Polet“ IGK podrazumeva stalno poboljšanje kvaliteta proizvoda, efikasniju prodajnu politiku koja će davati pozitivne rezultate, dobri poslovni odnosi sa partnerima, zaštita i unapređenje životne okoline i stalnu briga o svojim zaposlenima.



Istorija društva

A.D. „Polet“ IGK je stvaranje uspešne poslovne tradicije počeo pre više od sto godina – davne 1907. godine i prepoznaje se u kvalitetnom, funkcionalnom i savremeno dizajniranom građevinskom materijalu.

Osnivača Vagner Ištvana privukla je jeftina radna snaga, razvijeni železnički i vodeni saobraćaj, prisustvo kvalitetne sirovine i mogućnost za ostvarivanje dobrog profita. Bilo je uposlano oko 300 sezonskih radnika.

13.12.1922 godine, fabrika prelazi u ruke braće Bon koji su tada bili vlasnici najznačajnijih fabrika za proizvodnju crepa i cigle u srednjoj Evropi. Tih godina Bonova parna tvornica cigle i crepova proizvodila je 3.000.000 komada crepa i 500.000 komada cigala.

Intenzivan razvoj A.D. „Polet“ IGK počinje 1960. godine. Gradi se prva savremena fabrika za proizvodnju glinenih blokova za međuspratne konstrukcije tipa monta. Proizvodni asortiman „Polet“-a je počeo da se širi. S obzirom na visoku tražnju crepa na tržištu „Polet“ u narednim godinama započinje izgradnju dve potpuno nove crepane. Bili su to po tehničko-tehnološkom konceptu najsavremeniji pogoni u Jugoslaviji i van njenih granica. Puštanjem u rad ove dve crepane 1971. odnosno 1975. godine dobijeno je u tehničkom kapacitetu 40 miliona komada crepa. Tada se pojavio danas čuveni crep M-222. Na početku 1975. godine završena je izgradnja gasovoda i razvodne mreže i za celo preduzeće je obezbeđeno novo tehnološko gorivo, prirodni gas.

Privatizacijom u martu 2003. godine „Polet“ postaje deo poslovnog sastava „Nexe grupe“ iz Našica (Hrvatska), unutar Divizije za ciglu i crep. Kvalitetom svojih proizvoda stekao je mesto u ponudi ove renomirane grupe.

Nakon potpisivanja ugovora o kupovini većinskog udela u „Polet“-u su sprovedene planirane investicije. Proizvodnja novog modela crepa IDEAL počela je u maju 2004 godine. U modernizovanom Poletovom pogonu C3 proizvodi se godišnje 20 miliona ovog crepa.

Rekonstruisani pogon Lingl septembra 2005. počinje sa proizvodnjom. Pogon je u mogućnosti da proizvede 22 vrste specijalnih crepova za kompletno formiranje krova kapaciteta 3.000.000 komada godišnje ili 20 miliona kanalice.

A.D. „Polet“ IGK, članica „Nexe grupe“ je u svojoj poslovnoj strategiji orjentisana na modernizaciju samog tehnološkog procesa i na usavršavanje i ulaganje u svoj najznačajniji resurs – ljudski resurs. Podržava projekte iz različitih područja društvenog života zajednice u kojoj deluje smatrajući da je to bitan segment društveno odgovornog poslovanja. Maja 2008. je završena potpuna standardizacija proizvodnje i uveden sistem upravljanja kvalitetom koji ispunjava norme ISO 9001:2001.

Članovi uprave i nadzornog odbora, opšti podaci

Generalni direktor :

Momčilo Radojčin

Nadzorni odbor:

Ivan Ergović	– predsednik
Oto Ostović	– član nadzornog odbora
Mato Zubak	– član nadzornog odbora

Preduzeće :	AD Polet IGK, akcionarsko društvo
Sedište :	Železnička 13, 23272 Novi Bečej, Srbija
Delatnost :	Proizvodnja opeke, crepa i građ. proiz. od pečene gline
Matični broj subjekta (MBS):	08019916
PIB:	101432149
Akcijski kapital :	556.255.hiljada RSD

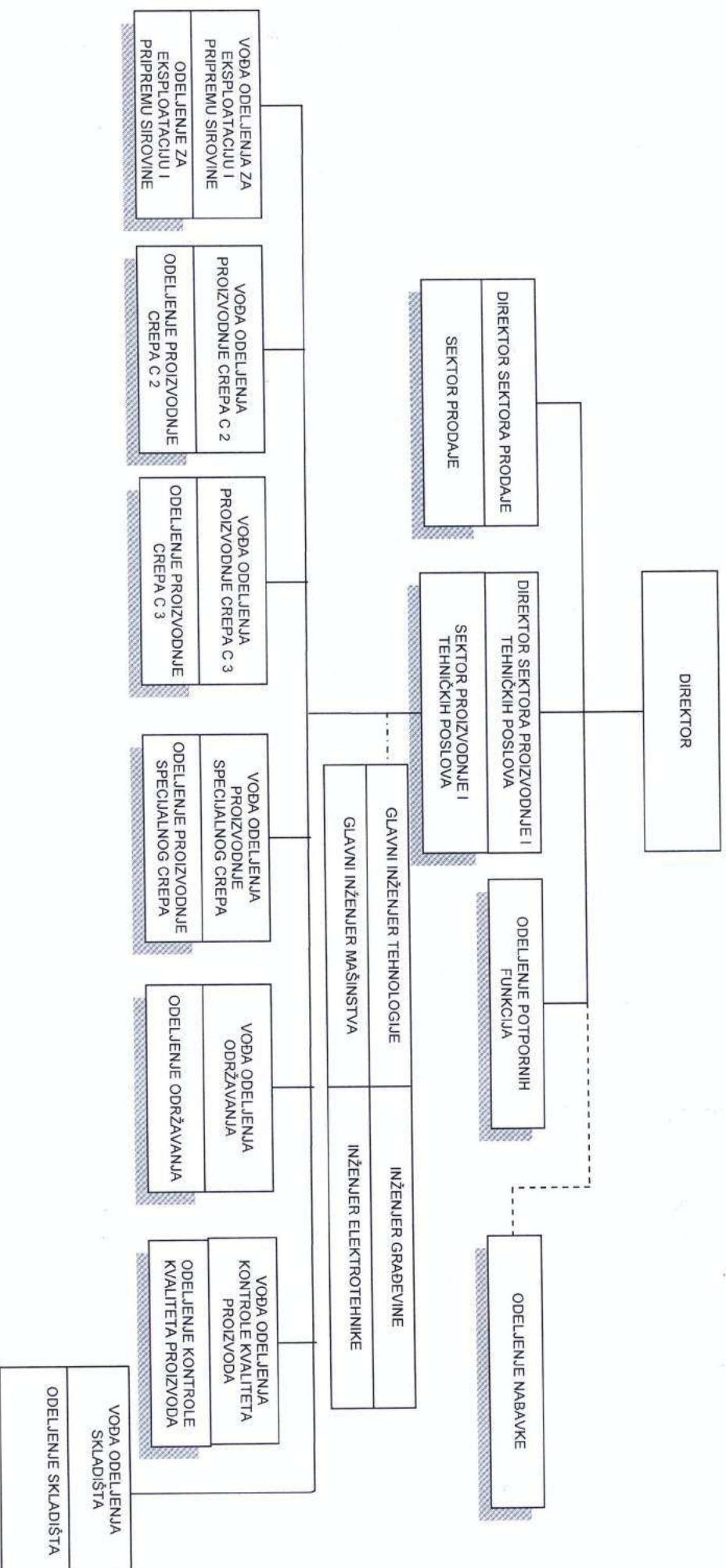
Vlasnička i organizaciona struktura

Akcijski kapital Društva se sastoji od 1.112.510 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od po 500,00 rsd, što čini 556.255 hiljada rsd.

Struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31.12.2016. godine bila je sledeća:

31.12.2016.			
Opis	% učešća	Broj akcija	Vrednost kapitala (u 000rsd)
NEXE GRUPA D.D.	92,86%	1.033.120	516.560
POLET A.D.	3,90%	43.336	21.668
CONVEST A.D. NOVI SAD - ZBIRNI RAČUN	3,06%	34.065	17.032
VOJVODJANSKA BANKA AD NOVI SAD - KASTODI RN - KS	0,04%	460	230
OSTALI	0,14%	1.529	765
UKUPNO	100%	1.112.510	556.255

ORGANIZACIJSKA STRUKTURA – AD „POLET“ I GK Novi Bečej



II Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima

Izveštaj posloводства o poslovanju društva

U 2016. godini AD „Polet“ IGK je ostvario ukupne prihode u iznosu od 1,5 milijarde rsd (12 miliona eura), što je za 3 % manje u odnosu na prošlu godinu.

Prihodi od prodaje su se u 2016. godini na domaćem tržištu povećali za 5%, a prihodi od prodaje na inostranom tržištu su se povećali za 3% u odnosu na 2015. godinu. To znači da su se prihodi od prodaje povećali za 4%.

Na domaćem tržištu se ostvaruje 49% prihoda od ukupne prodaje proizvoda, a na inostranom tržištu se ostvaruje 51% od ukupnog prihoda od prodaje proizvoda. Izvozi se na tržište Bosne i Hercegovine, Hrvatske, Crne Gore, Kosova, Rumunije, Mađarske, Makedonije, Slovenije, Albanije, Ukrajine i Bugarske.

Ostvareni dobitak AD „Polet“ IGK-a je 260 miliona rsd (2,1 miliona eura).

Tokom čitave 2016. godine se vodilo računa o smanjenju svih troškova.

Reviziju poslovanja AD „Polet“ IGK-a za 2016. godinu izvršila je revizorska kuća Baker Tilly WB revizija d.o.o iz Novog Sada.

Vrednost ukupne aktive 31.12. 2016. godine iznosi 2,9 milijarde rsd(23,4 miliona eura), što je isto kao i na kraju 2015. godine. Udeo dugotrajne imovine je 56%, a udeo kratkotrajne imovine je 44% u ukupnoj imovini preduzeća.

Dugoročna kreditna zaduženost je 0, a kratkoročna kreditna zaduženost sa pripadajućim kamatama iznosi 665 milijarde rsd (5,4 miliona eur).

AD „Polet“ IGK je nastojao svoje obaveze prema državi i zaposlenima uredno i pravovremeno podmirivati.

U 2016. godini se najveći deo investicija odnosilo na rekonstrukciju i zamenu dotrajalih delova osnovnih sredstava. Ulagalo se u tunnelske peći u C2 i u C3- izvršena je zamena dotrajalih i polomljenih kaseti i nosača kaseti. Zamenjene su potrebne plastične ramice i metalni ramovi. Popravljen je 15 vagona tunnelske peći u C2. Nabavljeno je 9 vagona tunnelske sušare u C3. Nabavljen je polovni fini mlin u odeljenju prerade. Kupljen je novi viljuškar. Sve investicije su u funkciji uvođenja modernih tehnologija, racionalnog iskorišćenja resursa kroz efikasno upravljanje troškovima, da bi osigurali održivi razvoj i visok kvalitet proizvoda za naše kupce. Vrednost novonabavljene imovine i izvedenih usluga iznosila je 81 miliona rsd (0,7 miliona eura).

AD „Polet“ IGK ima Kodeks korporativnog upravljanja koji je objavljen na internet strani društva . Društvo sprovodi svoj Kodeks korporativnog upravljanja u kom su uspostavljeni

principi korporativne prakse naročito u vezi sa pravima akcionara, transparentnošću i javnošću poslovanja.

Buduća vremena donose velika iskušenja s obzirom na poslovno okruženje i probleme u kojima se našlo građevinarstvo, ali zajednički u timskom radu i dobroj komunikaciji nastojat ćemo prebroditi ovo recesijsko razdoblje i naći put u bolju budućnost kako za preduzeće, vlasnike, zaposlene i poslovne partnere.

Podaci o razvoju i rezultatu poslovanja društva	
IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POSLOVNE POLITIKE	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2016. godinu, realizovani su u celosti
ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA	
Prinos na ukupni kapital	14,4%
Neto prinos na sopstveni kapital	46,8%
Poslovni neto dobitak	18,7%
Stepen zaduženosti	1,3%
I stepen likvidnosti	0,09
II stepen likvidnosti	0,93
Neto obrtni kapital u 000 dinara	269.050
Tržišna kapitalizacija u 000 dinara	1.446
Dobitak po akciji u dinarima	234
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	-
PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU	
Imovina	Dugoročna imovina je manja u odnosu na 2015. godinu, zbog toga što su pozajmice date povezanim licima sa dugoročnih potraživanja prenela na kratkoročna potraživanja. Zbog toga je kratkoročna imovina veća nego 2015. godine. Pored toga, u 2016. godini su date dodatne pozajmice povezanim licima na osnovu jemstva. Zalihe su veće od prošle godine za 13%, gde su i avansi dati za investiciju koja će se obavljati u 2017. godini. Potraživanja su veća od prošle godine, dani naplate su u proseku 23 dana.
Obaveze	Kratkoročne obaveze su veće nego u 2015. godini jer su obaveze prema dobavljačima veći za 3% i sve dugoročne obaveze prema povezanim licima su prenete na kratkoročne obaveze. Dugoročne obaveze su sada 0.
Neto dobitak/gubitak	Neto dobitak je veći u odnosu na prošlu godinu zbog ostvarenih boljih prodajnih cena na domaćem i ino tržištu, i zbog bolje prodaje kanalisa. Ostvarene su uštede na troškovima proizvodnje.

Kadrovi

AD „Polet“ IGK je modernizacijom proizvodnje imao značajno smanjenje broja zaposlenih u prethodnim godinama poslovanja. 31.12.2016. godine je u Poletu bilo 241 radnika.

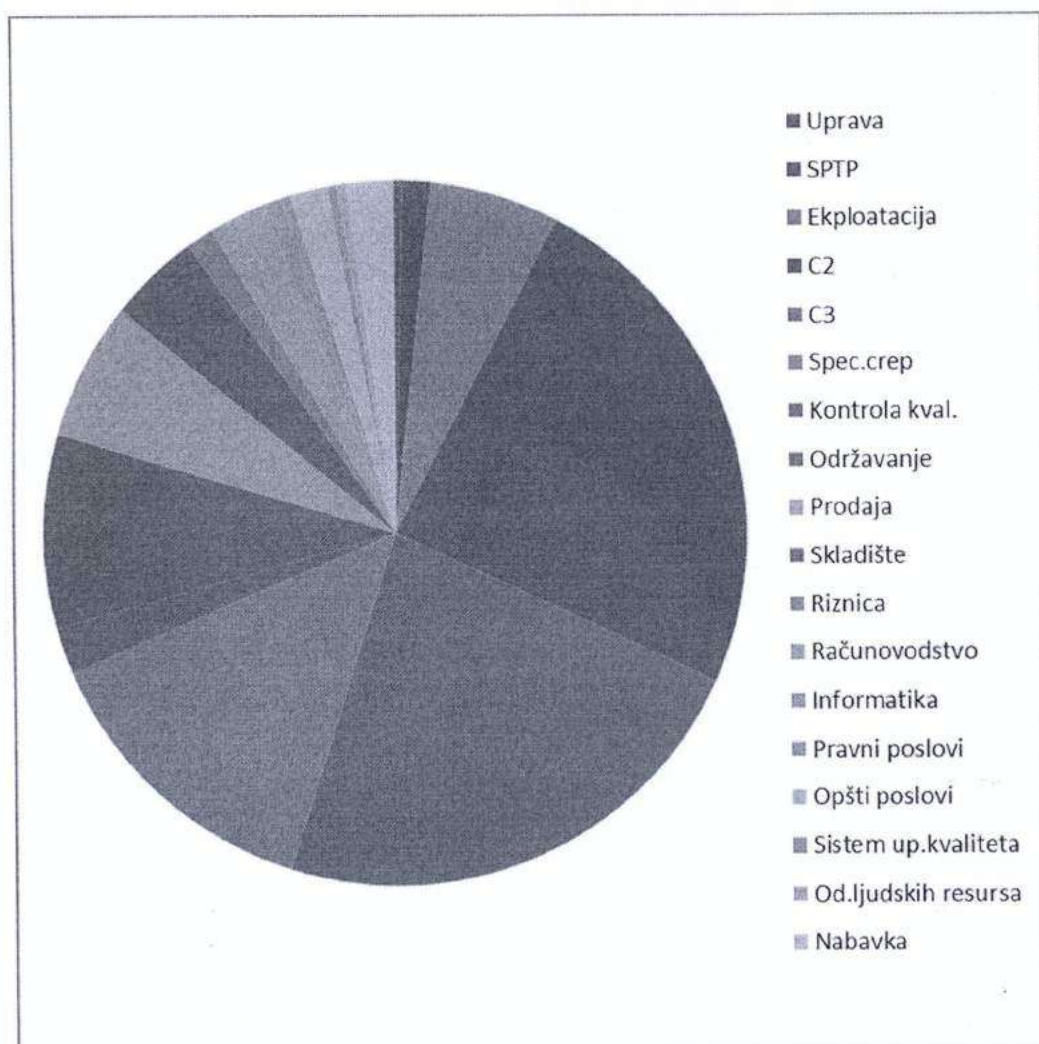
Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća: 34% nekvalifikovanih, 52% su kvalifikovani radnici i radnici sa srednjom stručnom spremom i 14% radnika ima završenu višu školu i fakultet.

Što se tiče starosne strukture, ona izgleda ovako: samo 16% radnika su mlađi od trideset godina, 7% radnika je između trideset i četrdeset godina, 21% je između četrdeset i pedeset godina i 56% radnika ima preko pedeset godina života.

Polna struktura radnika: 82% muškaraca i 18% žena.

AD „Polet“ IGK je proizvodna firma te je najveći broj ljudi angažovan u sektoru proizvodnje crepa. Grafikon koji sledi daje prikaz brojčanog učešća radnika po organizacionim celinama.

Kadrovi AD „Polet“ IGK



Proizvodnja

U 2016. godini je proizvodnja osnovnog crepa bila za 3,36% veća od prošle godine. Proizvodnja kanalica je bila veća za 76,72% od prošle godine.

Tabelarni prikaz proizvodnje u 2016. godini:

Proizvodnja u m2	Ostvareno 2015	Plan 2016	Ostvareno 2016
Crep Klasik Plus –m2	793.575	856.416	838.975
Crep Klasik Plus – engobirani - m2	75	32.136	17.100
Crep GLINEX TREND – m2	1.048.737	915.506	1.110.654
Crep GLINX TREND – engobirani – m2	58.971	41.162	61.435
Crijep IDEAL – m2	274.961	397.429	229.159
Crep IDEAL – engobirani – m2	7.554	3.650	0
Žljebnjaci (kom)	1.141.495	795.205	729.944
Žljebnjaci engobirani (kom)	30.138	33.839	65.983
Specijalni elementi (kom)	133.939	116.126	122.009
Specijalni elementi engobirani (kom)	4.431	15.280	9.174
Kanalice (kom)	4.781.000	6.192.517	8.449.149

Proizvodni program grube keramike



Crep M-222



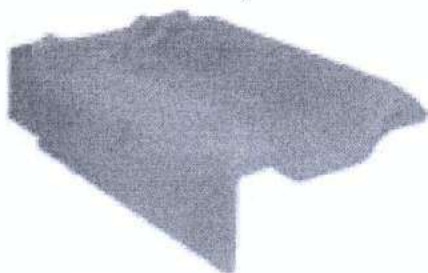
Glinex Trend



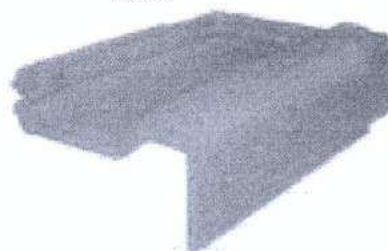
Biber crep



Ideal



Ideal - Leva završnica



Ideal - Desna završnica



Ideal - Žljebnjak



Ideal - Snegobran



Ideal - Ventilacioni crep



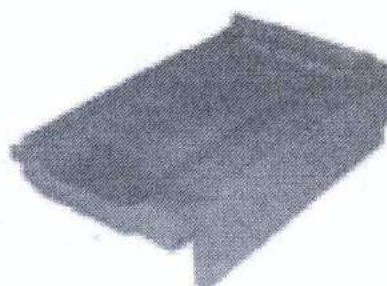
Klasik Plus



Kanalica



Glinex klasik - Leva završnica



Glinex klasik - Desna završnica



Glinex klasik - Žljebnjak



Glinex klasik - Snegobran



Glinex klasik - Ventilacioni crep

Prodaja i tržište

AD „Polet“ IGK svoje proizvode prodaje na tržištu: Srbije, Kosova, Crne Gore, Hrvatske, Bosne i Hercegovine, Rumunije, Mađarske, Makedonije, Slovenije, Albanije, Ukrajine i Bugarske.

PRODAJA 2016.

Prodaja u m2	Ostvareno 2015	Plan 2016	Ostvareno 2016
Crep Klasik Plus –m2	764.322	902.531	806.232
Crep Klasik Plus – engobirani - m2	0	27.982	17.175
Crep GLINEX TREND – m2	1.126.956	888.041	1.083.730
Crep GLINX TREND – engobirani – m2	57.277	42.084	63.361
Crijep IDEAL – m2	279.120	399.908	261.827
Crep IDEAL – engobirani – m2	6.569	6.803	2.897
Crep GLINEX KLASIK – m2	873	0	48
crep M -222	0	0	-201
BIBER crep – m2	648	0	0
Žljebnjaci (kom)	1.071.890	1.086.855	1.014.948
Žljebnjaci engobirani (kom)	31.153	37.981	55.632
Specijalni elementi (kom)	171.662	135.350	188.921
Specijalni elementi engobirani (kom)	7.051	8.160	7.056
Kanalice (kom)	5.823.590	6.520.000	10.922.910

III Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

Zaštita životne sredine i rekultivacija degradiranih površina

Na osnovu Detaljne Analize uticaja na životnu sredinu Površinskog kopa Garajevac-istok, osnovni ekološki problem može nastati promenom morfološke strukture i degradacije zemljišta na prostoru na kom se vrši eksploatacija a koji se prema merama iz Detaljne analize uticaja rešava obaveznom rekultivacijom.

Drugi problem je u emitovanju prašine sa površina zahvaćenih eksploatacijom i duž transportnih puteva koji se prema merama Detaljne analize uticaja rešava postupkom orošavanja vodom pomoću autocisterne sa ugrađenim uređajem za orošavanja. Ovaj postupak je u IGK Poletu u primeni od kada je PK Garajevac-istok otvoren i planira se nastavak ovakvog saniranja prašine. U Poletu postoji auto cisterna sa uređajem za raspršivanje kao i vatrogasna cisterna koja se koristi u iste svrhe.

IV Opis svih važnijih poslovnih događaja koji su nastupili nakon isteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

U 2017. godini je Poletu odobren kredit za investiciju u C2, i za izmirivanje obaveze povezanog preduzeća Polet-Keramika prema Raiffeisen banci.

V Planirani budući razvoj

Plan poslovanja u 2017

Plan za 2017. godinu se sastavlja u skladu sa trenutnom situacijom u našem okruženju.

Pri izradi plana prodaje pošlo se od :

- Očekivane tražnje na tržištu,
- Kapacitetne mogućnosti proizvodnje,
- Potrebnog vremena stajanja pogona zbog investicije.

Dinamika planirane proizvodnje po mesecima prati dinamiku plana prodaje.

Kod planiranja troškova se uzelo u obzir i mogućnost povećanja cena repromaterijala, energenata i usluga.

Prilikom planiranja proizvodnje po proizvodnim linijama imalo se u vidu i tehničko stanje postrojenja, mogućnosti i potrebe njegovog održavanja, rekonstrukcije proizvodnih postrojenja mogućnosti obezbeđenja energijom, sirovinama, materijalima i ostalim neophodnim resursima, kadrovsku ekipiranost, finansijsku osnovu preduzeća i čitav niz drugih pretpostavki o kojima zavisi poslovanje preduzeća u okviru raspoloživih tehničkih, tehnoloških i društveno - ekonomskih uslova privređivanja.

Društvo planira investiciju u pogonu C2, modifikaciju peći i nabavku novih vagona za peć. Pored toga planira kupovinu zemljišta za proširenje zemljišta za eksploataciju. Takođe je u planu i nabavka prečištača gline i homogenizatora.

VI Aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja

Istraživanje i razvoj

Društvo preduzima aktivnosti za poboljšanje postojećeg modela proizvoda radi bolje prihvaćenosti tog proizvoda na tržištu. U toku su istraživanja o pomenutom poboljšanju proizvoda. Planira se masovna proizvodnja novog modela crepa u toku 2017. godine.

Strategija razvoja

Pod strategijom podrazumevamo racionalno reagovanje preduzeća na aktivnosti iz okruženja u kojem preduzeće obavlja svoju delatnost. Strategija služi preduzeću da u određenoj situaciji, imajući u vidu ciljeve, izabere najpovoljniji način reagovanja. Po pravilu, preduzeće se služi

strategijom kao planskom odlukom u situaciji kada želi nešto da menja u svom programu, tehnologiji i tržišnoj poziciji.

Strategija predstavlja specificiranje načina da se ciljevi ostvare. Prema tome, strategija predstavlja način kretanja preduzeća u budućnosti radi dostizanja postavljenih ciljeva njegovog razvoja.

Strategijom razvoja preduzeće definiše odgovor na pitanje - kako se može stići do željenih razvojnih ciljeva. Realizacija strateških planova razvoja zavisi od namera drugih privrednih subjekata iz okruženja, njihova realizacija skopčana je sa rizikom i neizvesnošću. Donošenje strateških odluka zavisi od poznavanja i predviđanja aktivnosti koje preduzimaju konkurentna preduzeća iz okruženja i od ekonomskih, tehnoloških i drugih činilaca koji determinišu svaku plansku odluku.

Veoma je značajno da se strategija kao planska odluka posmatra kao skup međusobno povezanih odluka, čije se aktiviranje vrši u određenom periodu. To znači, na putu do cilja moguće je stalno preispitivanje i modifikovanje donetih odluka.

Strategija AD „Polet“ IGK podrazumeva stalno poboljšanje kvaliteta proizvoda, efikasniju prodajnu politiku koja će davati pozitivne rezultate, dobri poslovni odnosi sa partnerima, zaštita i unapređenje životne okoline i stalna briga o svojim zaposlenima.

Sponzorstva i donacije

AD „Polet“ IGK kao vodeći privredni subjekt opštine Novi Bečej, već godinama pomaže razvoj lokalne zajednice u oblastima:

- sporta,
- kulture i umetnosti,
- obrazovanja,
- institucija od opšteg značaja za razvoj lokalne zajednice.

Na osnovu otvorenih konkursa, komisija odobrava sredstva za najbolje projekte.

VII Informacije o otkupu sopstvenih udela

U 2016. godini nije bilo promena.

VIII Informacije o postojanju ogranka

Društvo nema registrovane ogranke.

IX Izloženost i upravljanje finansijskim rizicima

Rizik je uvek prisutan u poslovnom životu. Preuzimanje i upravljanje rizikom deo je uobičajenog poslovanja u cilju stvaranja vrednosti. Rešenje je postizanje ravnoteže između stanja koje se štiti od finansijskih poremećaja i preuzimanje rizika sa oprezom. U takvim okruženjima štiti se poslovanje od nepredvidljivih rizika i postiže kompetitivna prednost.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

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.

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene cena najznačajnijih sirovina, kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja denominirane u stranoj valuti. Društvo je pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR i USD.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Kreditni rizik

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

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje. U slučaju povedanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povedane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom. Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegovi plasmani značajnim delom odnose na povezana pravna lica.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku ispunjava sve svoje obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

X Finansijski izveštaj

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	08019916	Шифра делатности	2332	ПИБ	101432149
Назив	AD POLET IŠK				
Седиште	NOVI BEOGRAD ŽELEZNIČKA 13				

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 2016. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1591333	2232408	
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		1181	1532	
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		1181	1532	
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		1573321	1628038	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		98243	98243	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		729356	776567	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		699117	724301	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		46605	28927	
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		30	30	
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		30	30	
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
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		16801	538050	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		16		
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				

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
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			16	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			468821	
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			54691	
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
део 046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		16785	14522	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034			64758	
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			64758	
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања 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		1269595	630689	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		313699	276666	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		128934	143036	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		80806	117143	
13	4. Роба	0048		13681	10812	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		90278	5675	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		84406	75161	
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		2414	1506	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		10341	12274	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		71351	61381	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		66446	4276	
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		695330	245894	
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				

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
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		695330	245894	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		88102	7061	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		8096	6321	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		13816	15310	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		2860328	2863097	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		649823	859044	
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411 - 0412+0413+0414+0415 - 0416+0417 +0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1758447	1501746	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		556255	556255	
300	1. Акцијски капитал	0403		556255	556255	
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				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		21668	21668	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		504026	520769	
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		8173	4642	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		738007	451032	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		467775	290728	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		260232	160304	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		37632	365709	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		37622	42377	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		21066	19953	
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		16556	22424	

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
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			323332	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			323332	
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	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		64314	73021	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		1000545	922621	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443			155641	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			155641	
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обушављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		33937	30540	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		288183	282231	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		222498	234981	
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		2824	697	
435	5. Добављачи у земљи	0456		61133	44860	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		1738	1693	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		677684	451200	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		32	2095	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		709	914	
	D. 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		2860928	2863097	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		649823	859044	

у N. BEČEJ
 дана 26.01. 2017 године



Законски заступник
[Signature]

Прилог 2

Попуњава правно лице- предузетник

Матични број	08019916	Шифра делатности	2322	ПИБ	101432149
Назив	AD POLET ICK				
Седиште	NOVI BEOGRAD ZELEZNICKA 13				

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 2016. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		1393184	1311917
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		2655	7694
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		2655	7694
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		1390308	1304223
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		1489	609
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			413
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		688243	639299
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		700570	663902
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		221	
	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		1042089	1015314
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		2516	7444
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1361	1664
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		36336	25122

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		170668	137455
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		353466	401793
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		228895	217018
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		51729	49787
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		116078	109064
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		1113	829
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		82649	68466
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		351095	296603
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		33482	176347
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		32389	164292
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			120620
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		32389	43672
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		781	1036
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		312	11019
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		45046	243685
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		43757	234875
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		43757	218377
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			16498
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		15	76
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1274	8734
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		11564	67338
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		7594	1407
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		4887	13544
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		17949	14546
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		109004	73635

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031+1048 - 1049+1050 - 1051+1052 - 1053)	1054		251183	158039
	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		1754	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			1107
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055+1056 - 1057)	1058		252937	156932
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054+1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		7295	3372
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		260232	160304
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		242	149
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Н. БЕЋЕЈ
 дана 26.01.2017 године



Законски заступник

Прилог 2

Попуњава правно лице- предузетник

Матични број	08019916	Шифра делатности	2322	ПИБ	101432149
Назив	AD POLET ICK				
Седиште	NOVI BEOGRAD ZELEZNICKA 13				

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12. 2016. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		1393184	1311917
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		2655	7694
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		2655	7694
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		1390308	1304223
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		1489	609
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			413
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		688243	639299
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		700570	663902
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		221	
	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		1042089	1015314
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		2516	7444
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		1361	1664
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		36336	25122

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		170668	137455
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		353466	401793
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		228895	217018
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		51729	49787
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		116078	109064
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		1113	829
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		82649	68466
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		351095	296603
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		33482	176347
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		32389	164292
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			120620
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		32389	43672
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		781	1036
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		312	11019
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		45046	243685
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		43757	234875
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		43757	218377
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			16498
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		15	76
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1274	8734
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		11564	67338
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		7594	1407
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		4887	13544
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		17949	14546
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		109004	73635

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031+1048 - 1049+1050 - 1051+1052 - 1053)	1054		251183	158039
	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		1754	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			1107
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055+1056 - 1057)	1058		252937	156932
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054+1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		7295	3372
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		260232	160304
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		242	149
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Н. Беџеџ
 дана 26.01.2017 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 08019916	Шифра делатности 2332	ПИБ 101432149
Назив: AD POLET IGK		
Седиште: NOVI BEČEJ ŽELEZNIČKA 13		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01 до 31.12 2016 године

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	1318887	1228058
1. Продаја и примљени аванси	3002	1312754	1226040
2. Примљене камате из пословних активности	3003		802
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	6133	1216
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	814729	724120
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	444501	441817
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	233120	217015
3. Плаћене камате	3008	87511	4220
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	49597	61068
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011	504158	503938
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	6428	8991
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		2542
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016	5647	6449
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	781	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	285389	560602
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	80712	11643
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	204677	548959
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	278961	551611

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	144 156	104 830
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		56 328
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033	2697	
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	141 459	48 502
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039	144 156	104 830
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	1325 315	1237 049
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	1244 274	1389 552
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	81 041	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		152 503
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	7061	159 968
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		16
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		420
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	88 102	7061

у Новом Београ
 дана 26.01.2017 године



Законски заступник

[Signature]

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревапори- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029	4047			4065		4083		4101		4119	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048			4066		4084		4102		4120	
7.	Кориговано почетно сате текуће године на дан 01.01. 16														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) >= 0	4013		4031	4049			4067		4085	21868	4103		4121	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) >= 0	4014	556211	4032	4050			4068		4086		4104	451032	4122	520769
8.	Промене у текућој 16 години														
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	4051			4069		4087		4105		4123	18743
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052			4070		4088		4106	276975	4124	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 16														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) >= 0	4017		4035	4053			4071		4089	21868	4107		4125	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) >= 0	4018	556211	4036	4054			4072		4090		4108	728007	4126	564026

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инотраног пословања и прерачуна финанси- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
	Почетно стање на дан 01.01.												
1.	а) дуговни салдо рачуна	4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130		4158		4166		4184		4202		4220	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4.	Промене у претходној години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4133	4642	4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4134		4152		4170		4188		4206		4224	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4642	4153		4171		4189		4207		4225	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138		4156		4174		4192		4210		4228	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добици или губици	АОП	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП	333 Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при друштвима	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу инстотраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
	Кориговано почетно сате текуће године на дан 01.01.												
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5a + 6a - 66) >= 0	4139	4642	4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5b - 6a + 66) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промене у текућој години												
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4141	3531	4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
	Стање на крају текуће године 31.12.												
9.	а) дуговни салдо рачуна (7a + 8a - 86) >= 0	4143	8173	4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7b - 8a + 86) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 16 кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01.				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	1402412	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) >= 0	4237	1402412	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) >= 0				
4.	Промене у претходној години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) >= 0	4239	1501746	4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно сате текуће године на дан 01.01.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) >= 0	4241	1501746	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) >= 0				
8.	Промене у текућој години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) >= 0	4243	1758447	4252	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) >= 0				

у Нови Београд,
 дана 26.01.2017 године



Законски заступник

[Signature]

Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број	Шифра делатности	ПИБ
08019916	2332	101432149
Назив	AD POLET IGK	
Седиште	NOVI BEČEŽ ŽELEZNIČKA 15	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01 до 31.12 2016. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		260 232	160 304
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006		3531	4642
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		256 701	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			4642
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		256 701	
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			4642
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			155 662
	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			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Нови Беоје
 дана 26.01. 2019 године



Законски заступник

POLET IGK A.D. NOVI BEČEJ

**Finansijski izveštaji
za poslovnu 2016. godinu i
Izveštaj nezavisnog revizora**

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 3
Bilans stanja	4
Izveštaj o ukupnom rezultatu	5
Izveštaj o promenama na kapitalu	6
Izveštaj o tokovima gotovine	7
Napomene uz finansijske izveštaje	8 – 34

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara i Nadzornom odboru privrednog društva Polet IGK a.d. Novi Bečej

Mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj društva Polet IGK a.d. Novi Bečej (u daljem tekstu "Društvo"), sa stanjem na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu "MSFI").

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i izveštaj o ukupnom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled značajnih računovodstvenih politika.

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (MSR). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izveštaju u delu *Odgovornost revizora*. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa IESBA Kodeksom. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo prikupili adekvatni i dovoljni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja. Ključna revizijska pitanja su izabrana iz slučajeva koji su komunicirani sa rukovodstvom, ali koja ne predstavljaju sva pitanja koja su diskutovana sa njima. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima mi ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima.

Kao što je navedeno u napomeni 8 uz finansijske izveštaje, zalihe na dan 31. decembra 2016. godine iznose 313.699 hiljada RSD i uključuju zalihe sa usporenim obrtom u iznosu od 93.508 hiljada RSD. Na osnovu ovoga, identifikovali smo vrednovanje zaliha kao ključno revizijsko pitanje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Skupštini akcionara i Nadzornom odboru privrednog društva Polet IGK a.d. Novi Bečej (nastavak)

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

Naše procedure u reviziji povodom ovoga pitanja uključile su, između ostalog, sledeće:

- Procenu prirode, svrhe, karakteristika i nadoknadivosti zaliha sa usporenim obrtom, na osnovu evidencija sa popisa zaliha kao i na osnovu informacija dobijenih od menadžera proizvodnje.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 27 uz finansijske izveštaje, u redovnom poslovanju, Društvo ima značajan obim transakcija sa povezanim licima. Posledično, identifikovali smo transakcije sa povezanim pravnim licima kao ključno revizijsko pitanje.

Naše procedure u reviziji povodom ovoga pitanja uključile su, između ostalog, sledeće:

- Identifikovanje da li su transakcije sa povezanim licima potpune, kroz studiju o transfernim cenama i kroz pribavljena nezavisna pisma za potvrđivanjem stanja.
- Procenu da li je u napomenama uz finansijske izveštaje Društva, izvršena adekvatna klasifikacija i obelodanjivanje transakcija sa povezanim pravnim licima.
- Usaglašavanje svih salda povezanih lica putem nezavisnih pisama za potvrđivanjem stanja.

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni korišćenjem načela stalnosti poslovanja. Korišćenje ovoga načela je odgovarajuće osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili prekine poslovanje ili nema drugih realnih alternativa osim toga. Kao deo naše revizije finansijskih izveštaja, zaključili smo da je primena načela stalnosti poslovanja u pripremi finansijskih izveštaja odgovarajuća.

Rukovodstvo nije identifikovalo materijalnu značajnu neizvesnost koja može da izazove značajnu sumnju u sposobnost Društva da posluje u skladu sa načelom stalnosti Društva, i shodno tome, nije obelodanilo da postoji takva neizvesnost u napomenama uz finansijske izveštaje. Zasnovoano na našoj reviziji finansijskih izveštaja, mi takođe nismo identifikovali ovakvu materijalnu neizvesnost. Međutim, ni rukovodstvo ni revizor ne mogu garantovati da će Društvo nastaviti da posluje po načelu stalnosti poslovanja.

Odgovornosti rukovodstva

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i objektivno prikazivanje ovih godišnjih finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI i za one interne kontrole za koje rukovodstvo odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled pronevere ili greške.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Skupštini akcionara i Nadzornom odboru privrednog društva Polet IGK a.d. Novi Bečej (nastavak)

Odgovornost revizora

Naši ciljevi su sticanje razumnog uveravanja o tome jesu li finansijski izveštaji kao celina bez značajnog pogrešnog prikazivanja usled pronevere ili greške i izdavanje izveštaja nezavisnog revizora koji uključuje naše mišljenje. Razumno uveravanje je visok nivo uveravanja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu sa MSR uvek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešno prikazivanje može nastati usled pronevere ili greške i smatra se značajnim ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili sumarno, utiče na ekonomske odluke korisnika donete na osnovi tih finansijskih izveštaja.

Kao sastavni deo revizije u skladu s MSR, stvaramo profesionalne procene i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi takođe:

- Prepoznamo i procenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikazivanja finansijskih izveštaja, zbog pronevere ili greške, oblikujemo i obavljamo postupke revizije kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su adekvatni i dovoljni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikazivanja nastalog usled pronevere je veći od rizika nastalog usled greške, jer prevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namerna izuzeća, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama relevantnim za reviziju kako bismo oblikovali postupke revizije koji su primereni u datim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola Društva.
- Ocenjujemo adekvatnost korišćenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procena i povezanih izjava od strane rukovodstva.
- Ocenjujemo celokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje, u vezi sa, između ostalih pitanja, planiranim delokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tokom naše revizije.

Takođe, mi dajemo izjavu onima koji su zaduženi za upravljanje da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtevima u vezi sa nezavisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utiču na našu nezavisnost, kao i, gde je primenjivo, o povezanim zaštitama.

Baker Tilly WB revizija d.o.o.
Beograd
14. februar 2017. godine



BILANS STANJA

Na dan 31. decembra 2016. godine
(u hiljadama RSD)

	<u>Napomena</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
AKTIVA			
Stalna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	6	1.573.321	1.628.038
Nematerijalna ulaganja		1.181	1.532
Dugoročni finansijski plasmani	7	16.801	602.808
Ostala stalna imovina		30	30
		<u>1.591.333</u>	<u>2.232.408</u>
Obrtna imovina			
Zalihe	8	313.699	276.666
Potraživanja	9	147.929	76.814
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		2.623	2.623
Kratkoročni finansijski plasmani	10	695.330	245.894
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11	88.102	7.061
Ostala kratkoročna aktiva	12	21.912	21.631
		<u>1.269.595</u>	<u>630.689</u>
UKUPNA AKTIVA		<u>2.860.928</u>	<u>2.863.097</u>
PASIVA			
Kapital			
Osnovni kapital	13	556.255	556.255
Revalorizacione rezerve		504.026	520.769
Neraspoređeni dobitak		719.834	446.390
Otkupljene sopstvene akcije		(21.668)	(21.668)
		<u>1.758.447</u>	<u>1.501.746</u>
Dugoročne obaveze i rezervisanja			
Dugoročna rezervisanja	14	37.622	42.377
Dugoročne finansijske obaveze		-	323.332
Odložene poreske obaveze	15	64.314	73.021
		<u>101.936</u>	<u>438.730</u>
Kratkoročne obaveze			
Kratkoročne finansijske obaveze		-	155.641
Obaveze iz poslovanja	16	322.120	312.771
Ostale kratkoročne obaveze	17	678.425	454.209
		<u>1.000.545</u>	<u>922.621</u>
UKUPNA PASIVA		<u>2.860.928</u>	<u>2.863.097</u>

Napomene na narednim stranama čine
sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

Momčilo Radojčin
Direktor

Dragan Puligrački
Šef računovodstva

IZVEŠTAJ O UKUPNOM REZULTATU
Za poslovnu 2016. godinu
(u hiljadama RSD)

	<u>Napomena</u>	<u>2016.</u>	<u>2015.</u>
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje	18	1.393.184	1.311.917
Prihodi od aktiviranja učinaka		1.361	1.664
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		(36.336)	(25.122)
Ostali poslovni prihodi	19	27.297	15.953
		<u>1.385.506</u>	<u>1.304.412</u>
POSLOVNI RASHODI			
Nabavna vrednost prodate robe		2.516	7.444
Troškovi materijala	20	524.134	539.248
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	21	228.895	217.018
Troškovi amortizacije		116.078	109.064
Ostali poslovni rashodi	22	249.382	207.368
		<u>1.121.005</u>	<u>1.080.142</u>
POSLOVNI DOBITAK		<u>264.501</u>	<u>224.270</u>
Finansijski prihodi	23	33.482	176.347
Finansijski rashodi	24	(45.046)	(243.685)
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		<u>252.937</u>	<u>156.932</u>
Porez na dobitak	25	7.295	3.372
NETO DOBITAK		<u><u>260.232</u></u>	<u><u>160.304</u></u>
OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK			
Promene po osnovu plana definisanih primanja, neto		(3.531)	(4.642)
		<u>(3.531)</u>	<u>(4.642)</u>
UKUPAN SVEOBUH VATNI DOBITAK		<u><u>256.701</u></u>	<u><u>155.662</u></u>
Zarada po akciji (u dinarima)	26	<u><u>242</u></u>	<u><u>149</u></u>

Napomene na narednim stranama čine
sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
Za poslovnu 2016. godinu
(u hiljadama RSD)

	Akcijski kapital	Emisiona premija	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Otkupljene sopstvene akcije	Ukupno
Stanje 1. januara 2015. godine	556.255	-	520.784	325.373	-	1.402.412
Neto dobitak tekuće godine	-	-	-	160.304	-	160.304
Ostali sveobuhvatni gubitak	-	-	-	(4.642)	-	(4.642)
Ukupan sveobuhvatni dobitak	-	-	-	155.662	-	155.662
Efekti otkupa sopstvenih akcija	-	(34.660)	-	-	(21.668)	(56.328)
Prenos sa emisione premije	-	34.660	-	(34.660)	-	-
Prenos sa revalorizacionih rezervi	-	-	(15)	15	-	-
Stanje 31. decembra 2015. godine	556.255	-	520.769	446.390	(21.668)	1.501.746
Stanje 1. januara 2016. godine	556.255	-	520.769	446.390	(21.668)	1.501.746
Neto dobitak tekuće godine	-	-	-	260.232	-	260.232
Ostali sveobuhvatni gubitak	-	-	-	(3.531)	-	(3.531)
Ukupan sveobuhvatni dobitak	-	-	-	256.701	-	256.701
Prenos sa revalorizacionih rezervi	-	-	(16.743)	16.743	-	-
Stanje 31. decembra 2016. godine	556.255	-	504.026	719.834	(21.668)	1.758.447

Napomene na narednim stranama čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
Za poslovnu 2016. godinu
(u hiljadama RSD)

	2016.	2015.
POSLOVNE AKTIVNOSTI		
Prodaja i primljeni avansi	1.312.754	1.226.040
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	-	802
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	6.133	1.216
Isplate dobavljačima i dati avansi	(444.501)	(441.817)
Zarade i ostali lični rashodi	(233.120)	(217.015)
Plaćene kamate	(87.511)	(4.220)
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(49.597)	(61.068)
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	504.158	503.938
AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prodaja nekretnina, postrojenja i opreme	-	2.542
Ostali finansijski plasmani, prilivi	5.647	6.449
Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	781	-
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	(80.712)	(11.643)
Ostali finansijski plasmani, odlivi	(204.677)	(548.959)
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	(278.961)	(551.611)
AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Otkup sopstvenih akcija	-	(56.328)
Kratkoročni krediti, neto	-	(48.502)
Dugoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	(144.156)	-
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	(144.156)	(104.830)
Neto priliv/(odliv) gotovine u toku godine	81.041	(152.503)
GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA POČETKU GODINE	7.061	159.968
Pozitivne kursne razlike	-	16
Negativne kursne razlike	-	(420)
GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI NA KRAJU GODINE	88.102	7.061

Napomene na narednim stranama čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

Polet IGK a.d. Novi Bečej (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovano 1993. godine.

Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih društava Agencije za privredne registre. Akcijama Društva se od dana 7. aprila 2005. godine trguje na Beogradskoj berzi.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja opeke, crepa i građevinskih proizvoda od pečene gline.

Sedište Društva je u Novom Bečeju, ulica Železnička 13.

Matični broj Društva je 08019916, a poreski identifikacioni broj 101432149.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2016. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 26. januara 2017. godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (“MSFI”) izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i tumačenja izdatih od Odbora za tumačenje međunarodnih računovodstvenih standarda.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti, osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u značajnim računovodstvenim politikama.

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja.

3. PRIMENA NOVIH I REVIDIRANIH STANDARDARDA**Standardi i tumačenja koji su u primeni i koji su usvojeni u tekućem periodu**

U tekućoj finansijskoj godini, Društvo je usvojilo sve nove standarde, tumačenja, izmene i unapređenja MSFI koji su relevantni za njegovo poslovanje i na snazi su za godišnje periode koji počinju na ili nakon 1. januara 2016. godine. Usvajanje novih/revidiranih standarda i tumačenja ne rezultira u suštinskim promenama računovodstvenih politika Društva i nema materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje tekuće ili prethodnih godina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

3. PRIMENA NOVIH I REVIDIRANIH STANDARDARDA (NASTAVAK)

Standardi i tumačenja koji su izdati, ali još nisu stupili na snagu

Na datum odobrenja ovih finansijskih izveštaja, sledeći standardi i tumačenja su bili izdati, ali još nisu u primeni:

Novi/izmenjeni standard i tumačenje	Izdati	Datum primene (godišnji periodi koji počinju na dan ili posle)
MSFI 9 Finansijski instrumenti: Klasifikacija i merenje	jul 2014.	1. januar 2018.
MSFI 15 Prihodi iz ugovora sa kupcima	maj 2014.	1. januar 2018.
Pojašnjenja za MSFI 15	april 2016.	1. januar 2018.
Dopune MSFI 10 i MRS 28 - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata	septembar 2014.	odloženo do daljnjeg
MSFI 16 Lizing	januar 2016.	1. januar 2019.
Dopune MRS 12 - Priznavanje odloženih poreskih sredstava za nerealizovane gubitke	januar 2016.	1. januar 2017.
Dopune MRS 7 - Inicijativa za obelodanjivanje	januar 2016.	1. januar 2017.
Dopune MSFI 2 - Klasifikacija i odmeravanje transakcija plaćanja akcijama	jun 2016.	1. januar 2018.
Dopune MSFI 4 - Primena MSFI 9 sa MSFI 4	septembar 2016.	1. januar 2018.
Dopune MRS 40 - Prenos investicionih nekretnina	decembar 2016.	1. januar 2018.
Dopune MRS 28 - Godišnja poboljšanja MSFI (ciklus 2014 - 2016)	decembar 2016.	1. januar 2018.
Dopune MSFI 12 - Godišnja poboljšanja MSFI (ciklus 2014 - 2016)	decembar 2016.	1. januar 2017.
IFRIC 22 Transakcije u stranoj valuti i napredna razmatranja	decembar 2016.	1. januar 2018.

Rukovodstvo očekuje da usvajanje ovih standarda i tumačenja, gde je primenljivo, i onda kada postanu primenljivi u narednim periodima, neće imati značajan finansijski uticaj na finansijske izveštaje Društva u periodu prvobitne primene.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanka za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema mere se po revalorizovanoj (procenjenoj) vrednosti, koja predstavlja njihovu fer vrednost na dan revalorizacije (procene), umanjenu za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema Društva su bile predmet procene na dan 31. marta 2014. godine. Procenu su izvršili nezavisni procenjivači društva Danos and Associates d.o.o. Beograd. U zavisnosti od vrste sredstava, njihove namene i raspoloživih inputa za procenu, primenjena su dva pristupa procene: tržišni metod i metod troškova zamene.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	1,3% – 10,0%
Proizvodna oprema	2,0% – 25,0%
Transportna sredstva	10,0% – 25,0%
Računari	10,0% – 25,0%
Kancelarijski nameštaj	10,0% – 25,0%
Ostala oprema	10,0% – 25,0%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u izveštaju o ukupnom rezultatu odgovarajućeg perioda.

Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se FIFO metodom.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Umanjenje vrednosti imovine**

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca za rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata.

Finansijski instrumenti***Klasifikacija finansijskih instrumenata***

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Društvo klasifikuje finansijske obaveze u dve kategorije: obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha i ostale finansijske obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja tačno diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Kredit i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao krediti (zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u izveštaju o ukupnom rezultatu kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovorenu), koja je rezultat prošlih događaja, i kada je verovatno da će odliv resursa koji stvaraju ekonomske dobiti biti potreban da se izmire obaveze i kada se iznos obaveze može pouzdano proceniti. Rezervisanja se priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanja se vrednuju po sadašnjoj vrednosti očekivanih novčanih odliva, uz primenu diskontne stope pre oporezivanja koja odražava postojeće tržišne uslove i eventualne specifične rizike povezane sa potencijalnom obavezom za koju se priznaje rezervisanje. Povećanje rezervisanja usled protoka vremena se priznaje kao rashod po osnovu kamata.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Porez na dobitak*****Tekući porez***

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist izveštaja o ukupnom rezultatu, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže u korist ili na teret ostalog sveobuhvatnog rezultata, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata.

Primanja zaposlenih***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Primanja zaposlenih (nastavak)*****Jubilarne nagrade***

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20, 30, 35 i 40 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 125% prosečne zarade.

Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u izveštaju o ukupnom rezultatu pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Preračunavanje strane valute

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjižene su u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

5. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i donosi pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju materijalno značajan efekat na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama RSD			
	Zemljište i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicije u toku i avansi	Ukupno
Nabavna vrednost				
1. januar 2015. godine	900.309	828.512	11.517	1.740.338
Nabavke u toku godine	-	-	64.130	64.130
Prenos sa zaliha	-	-	10.534	10.534
Prenosi	1.414	55.840	(57.254)	-
Otuđenja i rashodovanja	-	(1.825)	-	(1.825)
31. decembar 2015. godine	901.723	882.527	28.927	1.813.177
1. januar 2016. godine	901.723	882.527	28.927	1.813.177
Nabavke u toku godine	-	-	80.381	80.381
Prenos sa zaliha	-	-	13.999	13.999
Prenosi	-	76.536	(76.536)	-
Prenosi na nematerijalna ulaganja	-	-	(166)	(166)
Otuđenja i rashodovanja	(33.352)	(1.219)	-	(34.571)
31. decembar 2016. godine	868.371	957.844	46.605	1.872.820
Ispravka vrednosti				
1. januar 2015. godine	11.533	65.255	-	76.788
Amortizacija	15.380	93.186	-	108.566
Otuđenja i rashodovanja	-	(215)	-	(215)
31. decembar 2015. godine	26.913	158.226	-	185.139
1. januar 2016. godine	26.913	158.226	-	185.139
Amortizacija	14.842	100.833	-	115.675
Otuđenja i rashodovanja	(983)	(332)	-	(1.315)
31. decembar 2016. godine	40.772	258.727	-	299.499
Sadašnja vrednost				
31. decembar 2016. godine	827.599	699.117	46.605	1.573.321
31. decembar 2015. godine	874.810	724.301	28.927	1.628.038

Kao sredstvo obezbeđenja po osnovu jemstava datih povezanim pravnim licima, Društvo je dalo u zalog opremu čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine iznosi 699.117 hiljada RSD (2015. godine – 724.301 hiljadu RSD).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica	16	16
Dati krediti:		
- povezana pravna lica	638.889	523.512
- u zemlji	29.211	34.502
Dugoročna potraživanja od povezanih pravnih lica	-	64.758
	<u>668.116</u>	<u>622.788</u>
Minus:		
- tekuće dospeće datih kredita	(651.315)	(12.586)
- ispravka vrednosti datih kredita u zemlji	-	(7.394)
	<u>16.801</u>	<u>602.808</u>

Dugoročni krediti iskazani na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 668.100 hiljada RSD (2015. godine – 558.014 hiljada RSD) odnose se na pozajmice date bez kamate ili uz fiksnu kamatnu stopu od 4% godišnje (2015. godine – bez kamate ili uz fiksnu kamatnu stopu od 4% godišnje).

8. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Gotovi proizvodi	80.806	117.143
Rezervni delovi	101.641	106.213
Materijal	90.278	35.520
Roba	25.022	10.812
Dati avansi	13.681	5.675
Alat i inventar	2.271	1.303
	<u>313.699</u>	<u>276.666</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

9. POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Potraživanja od kupaca:		
- povezana pravna lica	3.713	1.956
- u zemlji	29.924	39.941
- u inostranstvu	88.586	83.302
Potraživanja za kamate:		
- povezana pravna lica	63.459	-
- u zemlji	197	197
Ostala potraživanja u zemlji	167	1.456
	<u>186.046</u>	<u>126.852</u>
Minus: ispravka vrednosti	<u>(38.117)</u>	<u>(50.038)</u>
	<u>147.929</u>	<u>76.814</u>

U skladu sa poslovnim politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok koji u proseku iznosi do 30 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine predstavljena je na sledeći način:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
0-30 dana	95.526	45.473
30-60 dana	24.598	10.961
60-90 dana	9.997	8.635
90-180 dana	13.998	8.312
180-360 dana	4.179	8.652
preko 360 dana	37.748	44.819
	<u>186.046</u>	<u>126.852</u>

Na dospelu potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika i bankarskim garancijama.

Promene na ispravci vrednosti potraživanja za 2016. i 2015. godinu su bile sledeće:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Stanje na početku godine	50.038	56.129
Nove ispravke u toku godine	4.672	9.850
Naplata prethodno ispravljenih potraživanja	(4.679)	(4.481)
Kursne razlike	(361)	(212)
Direktan otpis	<u>(11.553)</u>	<u>(11.248)</u>
Stanje na kraju godine	<u>38.117</u>	<u>50.038</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Oročeni depoziti kod poslovnih banaka	49.389	239.008
	49.389	239.008
Tekuća dospeća dugoročnih kredita:		
- u zemlji	651.315	12.586
	651.315	12.586
Minus: ispravka vrednosti	(5.374)	(5.700)
	695.330	245.894

Oročeni depoziti kod poslovnih banaka iskazani na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 49.389 hiljada RSD (2015. – 239.008 hiljada RSD) odnose se na sredstva oročena uz fiksnu kamatnu stopu od 0,1% godišnje (2015. – u rasponu od 0,75% godišnje do 3,04% godišnje).

Valutna struktura oročenih depozita kod poslovnih banaka na dan bilansa stanja je bila sledeća:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
EUR	-	225.008
RSD	49.389	14.000
	49.389	239.008

11. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Tekući računi u stranoj valuti	76.631	3.373
Tekući računi u domaćoj valuti	11.446	3.677
Devizna blagajna	20	7
Izdvojena novčana sredstva	5	4
	88.102	7.061

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

12. OSTALA KRATKOROČNA AKTIVA

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Potraživanje za više plaćen PDV	8.096	6.321
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	6.470	5.994
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	7.346	9.316
	21.912	21.631

13. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine u iznosu od 556.255 hiljada RSD čini 1.112.510 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 500 RSD.

Stanje kapitala je registrovano kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2016.		2015.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Nexe Grupa d.d. Našice	1.033.120	92.86%	194.120	17,45%
Otkupljene sopstvene akcije	43.336	3.90%	43.336	3,90%
Convest a.d. Novi Sad - zbirni račun	34.065	3.06%	-	-
Vojvođanska banka a.d. Novi Sad – kastodi račun	460	0.04%	460	0,04%
NLB Banka a.d. Beograd – kastodi račun	-	-	34.065	3,06%
Komercijalna banka a.d. Beograd – kastodi račun	-	-	839.000	75,42%
Ostali	1.529	0.14%	1.529	0,13%
	1.112.510	100,00%	1.112.510	100,00%

U Centralnom registru, depoa i kliringa hartija od vrednosti evidentirano je 839 hiljada akcija u vlasništvu Nexe Grupa d.d. Našice (2015. godine – na kastodi računu Komercijalne banke a.d. Beograd), koje su date u zalogu u korist Banka Alpinum Aktiengesellschaft Vaduz, Lihtenštajn za obezbeđenje plaćanja obaveza po osnovu kredita koje Matično pravno lice ima prema ovoj banci.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

14. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Rezervisanja za prirodna bogatstva	21.066	19.953
Rezervisanja za otpremnine	2.697	13.220
Rezervisanja za jubilarne nagrade	13.859	9.204
	37.622	42.377

Promene na rezervisanjima u 2016. godini prikazane su u narednoj tabeli:

	u hiljadama RSD			
	Prirodna bogatstva	Otpremnine	Jubilarne nagrade	Ukupno
Stanje na početku godine	19.953	13.220	9.204	42.377
Nova rezervisanja u toku godine	1.113	-	-	1.113
Ukidanje rezervisanja u toku godine	-	-	(4.431)	(4.431)
Prenos na tekuća dospeća	-	-	(2.076)	(2.076)
Aktuarski gubici	-	1.676	-	1.676
Isplate u toku godine	-	(1.037)	-	(1.037)
Stanje na kraju godine	21.066	13.859	2.697	37.622

Rezervisanje za obnavljanje prirodnih bogatstava nakon eksploatacije rude se vrši korišćenjem diskontne stope od 5% godišnje.

Rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju izvršena su na osnovu sadašnje vrednosti očekivanih budućih isplata zaposlenima po ovim osnovama, a nakon ispunjavanja svih predviđenih uslova. Sadašnja vrednost očekivanih budućih isplata za jubilarne nagrade i otpremnine utvrđena je korišćenjem diskontne stope od 4% godišnje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

15. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
<i>Odložene poreske obaveze:</i>		
Nekretnine, postrojenja i oprema	67.109	75.004
	67.109	75.004
<i>Odložena poreska sredstva:</i>		
Dugoročna rezervisanja	2.795	1.983
	2.795	1.983
	64.314	73.021

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Obaveze prema dobavljačima:		
- povezana pravna lica	225.322	235.678
- u zemlji	61.123	44.860
- u inostranstvu	1.738	1.693
Primljeni avansi:		
- povezana pravna lica	-	-
- u zemlji	32.277	29.439
- u inostranstvu	1.660	1.101
	322.120	312.771

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Obaveze po osnovu kamata:		
- povezana pravna lica	665.440	437.844
- u zemlji	937	937
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	5.964	7.117
Obaveze za poreze i doprinose na zarade	710	2.545
Obaveze za jubilarne nagrade	3.246	2.487
Pasivna vremenska razgraničenja	2.076	914
Ostale kratkoročne obaveze	52	2.365
	678.425	454.209

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

18. PRIHODI OD PRODAJE

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- povezana pravna lica	1.489	1.022
- u zemlji	688.249	639.299
- u inostranstvu	700.570	663.902
Prihodi od prodaje robe:		
- u zemlji	2.655	7.694
Ostali prihodi od prodaje	221	-
	1.393.184	1.311.917

19. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Naplaćena otpisana potraživanja:		
- povezana pravna lica	176	-
- u zemlji	4.503	4.481
Prihodi od ukidanja rezervisanja	5.945	158
Prihodi od nadoknade štete	3.087	4.934
Prihodi od uskladjivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	7.594	1.407
Drugi poslovni prihodi	5.992	4.973
	27.297	15.953

20. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Troškovi goriva i energije	353.466	401.793
Troškovi materijala za izradu	91.656	91.750
Troškovi rezervnih delova	67.221	38.203
Troškovi ostalog materijala	11.791	7.502
	524.134	539.248

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

21. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Troškovi bruto zarada	180.318	170.395
Troškovi doprinosa na zarade na teret poslodavca	31.663	29.982
Ostali lični rashodi	11.167	1.837
Troškovi naknada za prevoz radnika	5.747	6.162
Naknada za privremene i povremene poslove	-	8.642
	228.895	217.018

22. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Naknadno odobreni rabati	69.090	64.347
Trošak ostalih neproizvodnih usluga	39.890	37.535
Gubitak od rashodovanja/prodaje opreme	33.370	1.692
Troškovi poreza i doprinosa	21.914	9.740
Troškovi usluga održavanja	17.378	15.219
Troškovi transportnih usluga	17.057	20.470
Troškovi reklame i propagande	8.102	7.120
Troškovi usluga ispitivanja	5.516	2.681
Rashodi po osnovu obezvređenja:		
- potraživanja od kupaca	4.672	9.850
- ostale imovine	216	3.694
Troškovi premije osiguranja	2.811	2.666
Troškovi obezbeđenja	2.476	2.468
Troškovi platnog prometa	2.309	3.094
Troškovi reprezentacije	2.295	2.337
Troškovi dugoročnih rezervisanja	1.113	829
Naknada štete	802	1.614
Rashodovanje zaliha materijala i rezervnih delova	631	4.327
Direktan otpis potraživanja	5	73
Drugi poslovni rashodi	19.735	17.612
	249.382	207.368

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

23. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Pozitivne kursne razlike:		
- povezana pravna lica	9.182	140.469
- u zemlji	312	11.019
Prihodi od kamata:		
- povezana pravna lica	23.207	23.823
- u zemlji	781	1.036
	33.482	176.347

Podaci iz 2015. godine nisu uporedivi sa tekućom godinom. Kursne razlike u 2015. godini su knjižene na mesečnom nivou, što je imalo za posledicu uvećanje prometa negativnih i pozitivnih kursnih razlika, bez efekta na neto rezultat.

24. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Rashodi kamata:		
- povezana pravna lica	-	1.477
- u zemlji	15	76
Negativne kursne razlike:		
- povezana pravna lica	43.757	233.398
- u zemlji	1.274	8.734
	45.046	243.685

Podaci iz 2015. godine nisu uporedivi sa tekućom godinom. Kursne razlike u 2015. godini su knjižene na mesečnom nivou, što je imalo za posledicu uvećanje prometa negativnih i pozitivnih kursnih razlika, bez efekta na neto rezultat.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

25. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Odloženi poreski prihod	7.295	3.372
	7.295	3.372

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	u hiljadama RSD (korigovano)	
	2016.	2015.
Dobitak pre oporezivanja	252.937	156.932
Korekcije za stalne razlike	(1.588)	3.709
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	21.540	11.197
- dugoročna rezervisanja	(1.406)	(1.246)
Poreska osnovica	271.483	170.592
Umanjenje po osnovu poreskih gubitaka	(271.483)	(170.592)
Tekući porez na dobitak	-	-

Preneti poreski gubici

Pregled poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni dati su u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD (korigovano)	
	2016.	2015.
od jedne do pet godina	31.622	303.103
	31.622	303.103

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine
26. ZARADA PO AKCIJI

Društvo izračunava osnovnu zaradu po akciji kao odnos neto dobitka iz kontinuiranog poslovanja koji pripada akcionarima koji poseduju obične akcije i ponderisanog prosečnog broja običnih akcija u opticaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane Društva.

Proračun zarade po akciji za 2016. i 2015. godinu izvršen je na osnovu sledećih podataka:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Neto dobitak tekuće godine	260.232	160.304
Ponderisani broj običnih akcija	1.074.437	1.074.437

27. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2016. i 2015. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
PRIHODI OD PRODAJE		
- ostala povezana pravna lica	1.489	1.022
	1.489	1.022
FINANSIJSKI PRIHODI		
Pozitivne kursne razlike:		
- matično pravno lice	-	120.620
- ostala povezana pravna lica	9.182	19.849
Prihodi od kamata:		
- ostala povezana pravna lica	23.207	23.823
	32.389	164.292
NABAVKE		
- matično pravno lice	43.909	40.257
- ostala povezana pravna lica	2.283	9.464
	46.192	49.721

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

27. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA (NASTAVAK)

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
FINANSIJSKI RASHODI		
Rashodi kamata:		
- matično pravno lice	-	1.477
Negativne kursne razlike:		
- matično pravno lice	43.757	216.900
- ostala povezana pravna lica	-	16.498
	43.757	234.875
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Dugoročni krediti:		
- ostala povezana pravna lica	638.889	523.512
Dugoročna potraživanja:		
- ostala povezana pravna lica	-	64.758
Potraživanja od kupaca:		
- matično pravno lice	-	428
- ostala povezana pravna lica	3.713	1.528
<i>Minus: ispravka vrednosti potraživanja od kupaca</i>		
- matično pravno lice	-	(428)
- ostala povezana pravna lica	(1.299)	(22)
Potraživanja za kamatu:		
- ostala povezana pravna lica	63.459	-
	704.762	589.776

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

27. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA (NASTAVAK)

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze:		
- matično pravno lice	-	323.332
Kratkoročne finansijske obaveze:		
- matično pravno lice	-	155.641
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično pravno lice	222.499	234.981
- ostala povezana pravna lica	2.823	697
Obaveze za kamatu:		
- matično pravno lice	665.440	437.844
	890.762	1.152.495

Ključno rukovodstvo Društva čine direktori i članovi Nadzornog odbora. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Zarade i bonusi	14.129	20.529
	14.129	20.529

28. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Društo je organizovano kao jedinstven segment poslovanja. Kao što je obelodanjeno u napomeni 18 „Prihodi od prodaje“, najveći deo prihoda u 2016. i 2015. godini Društvo je ostvarilo prodajom svojih proizvoda (crepa, žljebnjaka, specijalnih elemenata, kanalice). Sve prihode po ovom osnovu Društvo je ostvarilo od eksternih kupaca.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

28. INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Crep		
Crep GLINEX TREND	506.594	515.691
Crep KLASIK PLUS	367.675	346.864
Crep IDEAL	145.304	148.929
Crep GLINEX TREND ENG.	40.843	37.802
Crep KLASIK PLUS ENG.	11.645	-
Crep IDEAL ENG.	2.090	3.565
Crep GLINEX KLASIK	17	369
Biber crep	-	338
	1.074.168	1.053.558
Specijalni elementi		
Žljebnjaci	149.167	154.725
Kanalice	120.003	59.866
Specijalni elementi	28.011	21.631
Žljebnjaci ENG.	10.839	5.933
Specijalni elementi ENG.	1.276	1.252
	309.296	243.407
Usluge	6.844	7.258
	1.390.308	1.304.223

Geografske informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Srbija	683.326	636.017
Rumunija	326.729	290.541
Bugarska	103.683	109.186
Bosna i Hercegovina	99.494	116.545
Kosovo	63.507	45.583
Makedonija	62.345	46.512
Crna Gora	19.432	23.285
Slovenija	9.102	10.273
Mađarska	8.625	7.400
Hrvatska	5.843	10.181
Ukrajina	1.378	725
Ostale zemlje	-	717
Usluge	6.844	7.258
	1.390.308	1.304.223

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

28. INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Informacije o najvećim kupcima

U okviru prihoda od prodaje proizvoda i usluga iskazanih u iznosu od 1.390.308 hiljada RSD (2015. godine – 1.304.223 hiljade RSD) su uključeni prihodi u iznosu od 70.548 hiljada RSD (2015. godine – 156.495 hiljada RSD) od najvećeg kupca Društva.

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

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.

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene cena najznačajnijih sirovina, kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja denominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		u hiljadama RSD	
	2016.	2015.	Obaveze	2015.
EUR	899.739	862.139	240.383	294.887
USD	-	-	652.117	859.293
	899.739	862.139	892.500	1.154.180

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Devizni rizik (nastavak)

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR i USD.

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na EUR i USD. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR i USD.

	2016.		u hiljadama RSD 2015.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	65.936	(65.936)	56.725	(56.725)
USD	(65.212)	65.212	(85.929)	85.929
	724	(724)	(29.204)	29.204

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

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

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	259.868	170.040
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	688.278	762.521
	948.146	932.561
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	965.867	1.212.404
	965.867	1.212.404

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik

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

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

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegovi plasmani značajnim delom odnose na povezana pravna lica.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku ispunjava sve svoje obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	2016. godina		2015. godina		
	do 1 godine	Ukupno	do 1 godine	od 1 do 2 godine	Ukupno
Dugoročne finansijske obaveze	-	-	-	323.332	323.332
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	155.641	-	155.641
Obaveze iz poslovanja	288.183	288.183	282.231	-	282.231
Ostale kratkoročne obaveze	677.684	677.684	451.200	-	451.200
	965.867	965.867	889.072	323.332	1.212.404

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

30. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu kapitala na godišnjoj osnovi.

31. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENATA

Na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

Knjigovodstvene vrednosti finansijskih instrumenata obelodanjene u bilansu stanja Društva po amortizovanoj vrednosti približno su jednake njihovim fer vrednostima.

32. POTENCIJALNE OBAVEZE

Data jemstva

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2016. godine po osnovu jemstava datih povezanim pravnim licima iznose 647.350 hiljada RSD (2015. godine - 859.044 hiljade RSD).

33. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih vlasti razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

34. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	2016.	2015.
EUR	123,4723	121,6261
USD	117,1353	111,2468

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

Polet IGK a.d. Novi Bečej (u daljem tekstu „Društvo“) je osnovano 1993. godine.

Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih društava Agencije za privredne registre. Akcijama Društva se od dana 7. aprila 2005. godine trguje na Beogradskoj berzi.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja opeke, crepa i građevinskih proizvoda od pečene gline.

Sedište Društva je u Novom Bečeju, ulica Železnička 13.

Matični broj Društva je 08019916, a poreski identifikacioni broj 101432149.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2016. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 26. januara 2017. godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (“MSFI”) izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i tumačenja izdatih od Odbora za tumačenje međunarodnih računovodstvenih standarda.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti, osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u značajnim računovodstvenim politikama.

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja.

3. PRIMENA NOVIH I REVIDIRANIH STANDARDARDA**Standardi i tumačenja koji su u primeni i koji su usvojeni u tekućem periodu**

U tekućoj finansijskoj godini, Društvo je usvojilo sve nove standarde, tumačenja, izmene i unapređenja MSFI koji su relevantni za njegovo poslovanje i na snazi su za godišnje periode koji počinju na ili nakon 1. januara 2016. godine. Usvajanje novih/revidiranih standarda i tumačenja ne rezultira u suštinskim promenama računovodstvenih politika Društva i nema materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje tekuće ili prethodnih godina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

3. PRIMENA NOVIH I REVIDIRANIH STANDARDARDA (NASTAVAK)

Standardi i tumačenja koji su izdati, ali još nisu stupili na snagu

Na datum odobrenja ovih finansijskih izveštaja, sledeći standardi i tumačenja su bili izdati, ali još nisu u primeni:

Novi/izmenjeni standard i tumačenje	Izdati	Datum primene (godišnji periodi koji počinju na dan ili posle)
MSFI 9 Finansijski instrumenti: Klasifikacija i merenje	jul 2014.	1. januar 2018.
MSFI 15 Prihodi iz ugovora sa kupcima	maj 2014.	1. januar 2018.
Pojašnjenja za MSFI 15	april 2016.	1. januar 2018.
Dopune MSFI 10 i MRS 28 - Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata	septembar 2014.	odloženo do daljnjeg
MSFI 16 Lizing	januar 2016.	1. januar 2019.
Dopune MRS 12 - Priznavanje odloženih poreskih sredstava za nerealizovane gubitke	januar 2016.	1. januar 2017.
Dopune MRS 7 - Inicijativa za obelodanjivanje	januar 2016.	1. januar 2017.
Dopune MSFI 2 - Klasifikacija i odmeravanje transakcija plaćanja akcijama	jun 2016.	1. januar 2018.
Dopune MSFI 4 - Primena MSFI 9 sa MSFI 4	septembar 2016.	1. januar 2018.
Dopune MRS 40 - Prenos investicionih nekretnina	decembar 2016.	1. januar 2018.
Dopune MRS 28 - Godišnja poboljšanja MSFI (ciklus 2014 - 2016)	decembar 2016.	1. januar 2018.
Dopune MSFI 12 - Godišnja poboljšanja MSFI (ciklus 2014 - 2016)	decembar 2016.	1. januar 2017.
IFRIC 22 Transakcije u stranoj valuti i napredna razmatranja	decembar 2016.	1. januar 2018.

Rukovodstvo očekuje da usvajanje ovih standarda i tumačenja, gde je primenljivo, i onda kada postanu primenljivi u narednim periodima, neće imati značajan finansijski uticaj na finansijske izveštaje Društva u periodu prvobitne primene.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanka za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema mere se po revalorizovanoj (procenjenoj) vrednosti, koja predstavlja njihovu fer vrednost na dan revalorizacije (procene), umanjenu za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema Društva su bile predmet procene na dan 31. marta 2014. godine. Procenu su izvršili nezavisni procenjivači društva Danos and Associates d.o.o. Beograd. U zavisnosti od vrste sredstava, njihove namene i raspoloživih inputa za procenu, primenjena su dva pristupa procene: tržišni metod i metod troškova zamene.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	1,3% – 10,0%
Proizvodna oprema	2,0% – 25,0%
Transportna sredstva	10,0% – 25,0%
Računari	10,0% – 25,0%
Kancelarijski nameštaj	10,0% – 25,0%
Ostala oprema	10,0% – 25,0%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u izveštaju o ukupnom rezultatu odgovarajućeg perioda.

Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se FIFO metodom.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca za rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata.

Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Društvo klasifikuje finansijske obaveze u dve kategorije: obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha i ostale finansijske obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja tačno diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Finansijski instrumenti (nastavak)

Kredit i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao krediti (zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u izveštaju o ukupnom rezultatu kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovorenu), koja je rezultat prošlih događaja, i kada je verovatno da će odliv resursa koji stvaraju ekonomske dobiti biti potreban da se izmire obaveze i kada se iznos obaveze može pouzdano proceniti. Rezervisanja se priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanja se vrednuju po sadašnjoj vrednosti očekivanih novčanih odliva, uz primenu diskontne stope pre oporezivanja koja odražava postojeće tržišne uslove i eventualne specifične rizike povezane sa potencijalnom obavezom za koju se priznaje rezervisanje. Povećanje rezervisanja usled protoka vremena se priznaje kao rashod po osnovu kamata.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)

Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist izveštaja o ukupnom rezultatu, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže u korist ili na teret ostalog sveobuhvatnog rezultata, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata.

Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (NASTAVAK)**Primanja zaposlenih (nastavak)*****Jubilarne nagrade***

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20, 30, 35 i 40 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 125% prosečne zarade.

Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u izveštaju o ukupnom rezultatu pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Preračunavanje strane valute

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjižene su u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

5. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i donosi pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju materijalno značajan efekat na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjenja vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama RSD			
	Zemljište i građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicije u toku i avansi	Ukupno
Nabavna vrednost				
1. januar 2015. godine	900.309	828.512	11.517	1.740.338
Nabavke u toku godine	-	-	64.130	64.130
Prenos sa zaliha	-	-	10.534	10.534
Prenosi	1.414	55.840	(57.254)	-
Otuđenja i rashodovanja	-	(1.825)	-	(1.825)
31. decembar 2015. godine	901.723	882.527	28.927	1.813.177
1. januar 2016. godine	901.723	882.527	28.927	1.813.177
Nabavke u toku godine	-	-	80.381	80.381
Prenos sa zaliha	-	-	13.999	13.999
Prenosi	-	76.536	(76.536)	-
Prenosi na nematerijalna ulaganja	-	-	(166)	(166)
Otuđenja i rashodovanja	(33.352)	(1.219)	-	(34.571)
31. decembar 2016. godine	868.371	957.844	46.605	1.872.820
Ispravka vrednosti				
1. januar 2015. godine	11.533	65.255	-	76.788
Amortizacija	15.380	93.186	-	108.566
Otuđenja i rashodovanja	-	(215)	-	(215)
31. decembar 2015. godine	26.913	158.226	-	185.139
1. januar 2016. godine	26.913	158.226	-	185.139
Amortizacija	14.842	100.833	-	115.675
Otuđenja i rashodovanja	(983)	(332)	-	(1.315)
31. decembar 2016. godine	40.772	258.727	-	299.499
Sadašnja vrednost				
31. decembar 2016. godine	827.599	699.117	46.605	1.573.321
31. decembar 2015. godine	874.810	724.301	28.927	1.628.038

Kao sredstvo obezbeđenja po osnovu jemstava datih povezanim pravnim licima, Društvo je dalo u zalog opremu čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2016. godine iznosi 699.117 hiljada RSD (2015. godine – 724.301 hiljadu RSD).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica	16	16
Dati krediti:		
- povezana pravna lica	638.889	523.512
- u zemlji	29.211	34.502
Dugoročna potraživanja od povezanih pravnih lica	-	64.758
	<u>668.116</u>	<u>622.788</u>
Minus:		
- tekuće dospeće datih kredita	(651.315)	(12.586)
- ispravka vrednosti datih kredita u zemlji	-	(7.394)
	<u>16.801</u>	<u>602.808</u>

Dugoročni krediti iskazani na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 668.100 hiljada RSD (2015. godine – 558.014 hiljada RSD) odnose se na pozajmice date bez kamate ili uz fiksnu kamatnu stopu od 4% godišnje (2015. godine – bez kamate ili uz fiksnu kamatnu stopu od 4% godišnje).

8. ZALIHE

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Gotovi proizvodi	80.806	117.143
Rezervni delovi	101.641	106.213
Materijal	90.278	35.520
Roba	25.022	10.812
Dati avansi	13.681	5.675
Alat i inventar	2.271	1.303
	<u>313.699</u>	<u>276.666</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

9. POTRAŽIVANJA

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Potraživanja od kupaca:		
- povezana pravna lica	3.713	1.956
- u zemlji	29.924	39.941
- u inostranstvu	88.586	83.302
Potraživanja za kamate:		
- povezana pravna lica	63.459	-
- u zemlji	197	197
Ostala potraživanja u zemlji	167	1.456
	<u>186.046</u>	<u>126.852</u>
Minus: ispravka vrednosti	<u>(38.117)</u>	<u>(50.038)</u>
	<u>147.929</u>	<u>76.814</u>

U skladu sa poslovnim politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok koji u proseku iznosi do 30 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine predstavljena je na sledeći način:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
0-30 dana	95.526	45.473
30-60 dana	24.598	10.961
60-90 dana	9.997	8.635
90-180 dana	13.998	8.312
180-360 dana	4.179	8.652
preko 360 dana	37.748	44.819
	<u>186.046</u>	<u>126.852</u>

Na dospelu potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika i bankarskim garancijama.

Promene na ispravci vrednosti potraživanja za 2016. i 2015. godinu su bile sledeće:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Stanje na početku godine	50.038	56.129
Nove ispravke u toku godine	4.672	9.850
Naplata prethodno ispravljenih potraživanja	(4.679)	(4.481)
Kursne razlike	(361)	(212)
Direktan otpis	<u>(11.553)</u>	<u>(11.248)</u>
Stanje na kraju godine	<u>38.117</u>	<u>50.038</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Oročeni depoziti kod poslovnih banaka	49.389	239.008
	49.389	239.008
Tekuća dospeća dugoročnih kredita:		
- u zemlji	651.315	12.586
	651.315	12.586
Minus: ispravka vrednosti	(5.374)	(5.700)
	695.330	245.894

Oročeni depoziti kod poslovnih banaka iskazani na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od 49.389 hiljada RSD (2015. – 239.008 hiljada RSD) odnose se na sredstva oročena uz fiksnu kamatnu stopu od 0,1% godišnje (2015. – u rasponu od 0,75% godišnje do 3,04% godišnje).

Valutna struktura oročenih depozita kod poslovnih banaka na dan bilansa stanja je bila sledeća:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
EUR	-	225.008
RSD	49.389	14.000
	49.389	239.008

11. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Tekući računi u stranoj valuti	76.631	3.373
Tekući računi u domaćoj valuti	11.446	3.677
Devizna blagajna	20	7
Izdvojena novčana sredstva	5	4
	88.102	7.061

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

12. OSTALA KRATKOROČNA AKTIVA

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Potraživanje za više plaćen PDV	8.096	6.321
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	6.470	5.994
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	7.346	9.316
	21.912	21.631

13. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine u iznosu od 556.255 hiljada RSD čini 1.112.510 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 500 RSD.

Stanje kapitala je registrovano kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2016.		2015.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Nexe Grupa d.d. Našice	1.033.120	92.86%	194.120	17,45%
Otkupljene sopstvene akcije	43.336	3.90%	43.336	3,90%
Convest a.d. Novi Sad - zbirni račun	34.065	3.06%	-	-
Vojvođanska banka a.d. Novi Sad – kastodi račun	460	0.04%	460	0,04%
NLB Banka a.d. Beograd – kastodi račun	-	-	34.065	3,06%
Komercijalna banka a.d. Beograd – kastodi račun	-	-	839.000	75,42%
Ostali	1.529	0.14%	1.529	0,13%
	1.112.510	100,00%	1.112.510	100,00%

U Centralnom registru, depoa i kliringa hartija od vrednosti evidentirano je 839 hiljada akcija u vlasništvu Nexe Grupa d.d. Našice (2015. godine – na kastodi računu Komercijalne banke a.d. Beograd), koje su date u zalogu u korist Banka Alpinum Aktiengesellschaft Vaduz, Lihtenštajn za obezbeđenje plaćanja obaveza po osnovu kredita koje Matično pravno lice ima prema ovoj banci.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

14. DUGOROČNA REZERVISANJA

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Rezervisanja za prirodna bogatstva	21.066	19.953
Rezervisanja za otpremnine	2.697	13.220
Rezervisanja za jubilarne nagrade	13.859	9.204
	37.622	42.377

Promene na rezervisanjima u 2016. godini prikazane su u narednoj tabeli:

	u hiljadama RSD			
	Prirodna bogatstva	Otpremnine	Jubilarne nagrade	Ukupno
Stanje na početku godine	19.953	13.220	9.204	42.377
Nova rezervisanja u toku godine	1.113	-	-	1.113
Ukidanje rezervisanja u toku godine	-	-	(4.431)	(4.431)
Prenos na tekuća dospeća	-	-	(2.076)	(2.076)
Aktuarski gubici	-	1.676	-	1.676
Isplate u toku godine	-	(1.037)	-	(1.037)
Stanje na kraju godine	21.066	13.859	2.697	37.622

Rezervisanje za obnavljanje prirodnih bogatstava nakon eksploatacije rude se vrši korišćenjem diskontne stope od 5% godišnje.

Rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju izvršena su na osnovu sadašnje vrednosti očekivanih budućih isplata zaposlenima po ovim osnovama, a nakon ispunjavanja svih predviđenih uslova. Sadašnja vrednost očekivanih budućih isplata za jubilarne nagrade i otpremnine utvrđena je korišćenjem diskontne stope od 4% godišnje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

15. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Odložene poreske obaveze:		
Nekretnine, postrojenja i oprema	67.109	75.004
	67.109	75.004
Odložena poreska sredstva:		
Dugoročna rezervisanja	2.795	1.983
	2.795	1.983
	64.314	73.021

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Obaveze prema dobavljačima:		
- povezana pravna lica	225.322	235.678
- u zemlji	61.123	44.860
- u inostranstvu	1.738	1.693
Primljeni avansi:		
- povezana pravna lica	-	-
- u zemlji	32.277	29.439
- u inostranstvu	1.660	1.101
	322.120	312.771

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Obaveze po osnovu kamata:		
- povezana pravna lica	665.440	437.844
- u zemlji	937	937
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	5.964	7.117
Obaveze za poreze i doprinose na zarade	710	2.545
Obaveze za jubilarne nagrade	3.246	2.487
Pasivna vremenska razgraničenja	2.076	914
Ostale kratkoročne obaveze	52	2.365
	678.425	454.209

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

18. PRIHODI OD PRODAJE

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- povezana pravna lica	1.489	1.022
- u zemlji	688.249	639.299
- u inostranstvu	700.570	663.902
Prihodi od prodaje robe:		
- u zemlji	2.655	7.694
Ostali prihodi od prodaje	221	-
	1.393.184	1.311.917

19. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Naplaćena otpisana potraživanja:		
- povezana pravna lica	176	-
- u zemlji	4.503	4.481
Prihodi od ukidanja rezervisanja	5.945	158
Prihodi od nadoknade štete	3.087	4.934
Prihodi od uskladjivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	7.594	1.407
Drugi poslovni prihodi	5.992	4.973
	27.297	15.953

20. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Troškovi goriva i energije	353.466	401.793
Troškovi materijala za izradu	91.656	91.750
Troškovi rezervnih delova	67.221	38.203
Troškovi ostalog materijala	11.791	7.502
	524.134	539.248

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

21. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Troškovi bruto zarada	180.318	170.395
Troškovi doprinosa na zarade na teret poslodavca	31.663	29.982
Ostali lični rashodi	11.167	1.837
Troškovi naknada za prevoz radnika	5.747	6.162
Naknada za privremene i povremene poslove	-	8.642
	228.895	217.018

22. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Naknadno odobreni rabati	69.090	64.347
Trošak ostalih neproizvodnih usluga	39.890	37.535
Gubitak od rashodovanja/prodaje opreme	33.370	1.692
Troškovi poreza i doprinosa	21.914	9.740
Troškovi usluga održavanja	17.378	15.219
Troškovi transportnih usluga	17.057	20.470
Troškovi reklame i propagande	8.102	7.120
Troškovi usluga ispitivanja	5.516	2.681
Rashodi po osnovu obezvređenja:		
- potraživanja od kupaca	4.672	9.850
- ostale imovine	216	3.694
Troškovi premije osiguranja	2.811	2.666
Troškovi obezbeđenja	2.476	2.468
Troškovi platnog prometa	2.309	3.094
Troškovi reprezentacije	2.295	2.337
Troškovi dugoročnih rezervisanja	1.113	829
Naknada štete	802	1.614
Rashodovanje zaliha materijala i rezervnih delova	631	4.327
Direktan otpis potraživanja	5	73
Drugi poslovni rashodi	19.735	17.612
	249.382	207.368

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

23. FINANSIJSKI PRIHODI

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Pozitivne kursne razlike:		
- povezana pravna lica	9.182	140.469
- u zemlji	312	11.019
Prihodi od kamata:		
- povezana pravna lica	23.207	23.823
- u zemlji	781	1.036
	33.482	176.347

Podaci iz 2015. godine nisu uporedivi sa tekućom godinom. Kursne razlike u 2015. godini su knjižene na mesečnom nivou, što je imalo za posledicu uvećanje prometa negativnih i pozitivnih kursnih razlika, bez efekta na neto rezultat.

24. FINANSIJSKI RASHODI

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Rashodi kamata:		
- povezana pravna lica	-	1.477
- u zemlji	15	76
Negativne kursne razlike:		
- povezana pravna lica	43.757	233.398
- u zemlji	1.274	8.734
	45.046	243.685

Podaci iz 2015. godine nisu uporedivi sa tekućom godinom. Kursne razlike u 2015. godini su knjižene na mesečnom nivou, što je imalo za posledicu uvećanje prometa negativnih i pozitivnih kursnih razlika, bez efekta na neto rezultat.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

25. POREZ NA DOBITAK

Komponente poreza na dobitak

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Odloženi poreski prihod	7.295	3.372
	7.295	3.372

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	u hiljadama RSD (korigovano)	
	2016.	2015.
Dobitak pre oporezivanja	252.937	156.932
Korekcije za stalne razlike	(1.588)	3.709
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	21.540	11.197
- dugoročna rezervisanja	(1.406)	(1.246)
Poreska osnovica	271.483	170.592
Umanjenje po osnovu poreskih gubitaka	(271.483)	(170.592)
Tekući porez na dobitak	-	-

Preneti poreski gubici

Pregled poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni dati su u sledećoj tabeli:

	u hiljadama RSD (korigovano)	
	2016.	2015.
od jedne do pet godina	31.622	303.103
	31.622	303.103

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

26. ZARADA PO AKCIJI

Društvo izračunava osnovnu zaradu po akciji kao odnos neto dobitka iz kontinuiranog poslovanja koji pripada akcionarima koji poseduju obične akcije i ponderisanog prosečnog broja običnih akcija u opticaju za period, ne uzimajući u obzir sopstvene akcije stečene u toku godine od strane Društva.

Proračun zarade po akciji za 2016. i 2015. godinu izvršen je na osnovu sledećih podataka:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Neto dobitak tekuće godine	260.232	160.304
Ponderisani broj običnih akcija	1.074.437	1.074.437

27. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2016. i 2015. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
PRIHODI OD PRODAJE		
- ostala povezana pravna lica	1.489	1.022
	1.489	1.022
FINANSIJSKI PRIHODI		
Pozitivne kursne razlike:		
- matično pravno lice	-	120.620
- ostala povezana pravna lica	9.182	19.849
Prihodi od kamata:		
- ostala povezana pravna lica	23.207	23.823
	32.389	164.292
NABAVKE		
- matično pravno lice	43.909	40.257
- ostala povezana pravna lica	2.283	9.464
	46.192	49.721

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

27. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA (NASTAVAK)

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
FINANSIJSKI RASHODI		
Rashodi kamata:		
- matično pravno lice	-	1.477
Negativne kursne razlike:		
- matično pravno lice	43.757	216.900
- ostala povezana pravna lica	-	16.498
	43.757	234.875
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Dugoročni krediti:		
- ostala povezana pravna lica	638.889	523.512
Dugoročna potraživanja:		
- ostala povezana pravna lica	-	64.758
Potraživanja od kupaca:		
- matično pravno lice	-	428
- ostala povezana pravna lica	3.713	1.528
<i>Minus: ispravka vrednosti potraživanja od kupaca</i>		
- matično pravno lice	-	(428)
- ostala povezana pravna lica	(1.299)	(22)
Potraživanja za kamatu:		
- ostala povezana pravna lica	63.459	-
	704.762	589.776

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

27. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA (NASTAVAK)

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
OBAVEZE		
Dugoročne finansijske obaveze:		
- matično pravno lice	-	323.332
Kratkoročne finansijske obaveze:		
- matično pravno lice	-	155.641
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično pravno lice	222.499	234.981
- ostala povezana pravna lica	2.823	697
Obaveze za kamatu:		
- matično pravno lice	665.440	437.844
	890.762	1.152.495

Ključno rukovodstvo Društva čine direktori i članovi Nadzornog odbora. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Zarade i bonusi	14.129	20.529
	14.129	20.529

28. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Društo je organizovano kao jedinstven segment poslovanja. Kao što je obelodanjeno u napomeni 18 „Prihodi od prodaje“, najveći deo prihoda u 2016. i 2015. godini Društvo je ostvarilo prodajom svojih proizvoda (crepa, žljebnjaka, specijalnih elemenata, kanalice). Sve prihode po ovom osnovu Društvo je ostvarilo od eksternih kupaca.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

28. INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Crep		
Crep GLINEX TREND	506.594	515.691
Crep KLASIK PLUS	367.675	346.864
Crep IDEAL	145.304	148.929
Crep GLINEX TREND ENG.	40.843	37.802
Crep KLASIK PLUS ENG.	11.645	-
Crep IDEAL ENG.	2.090	3.565
Crep GLINEX KLASIK	17	369
Biber crep	-	338
	1.074.168	1.053.558
Specijalni elementi		
Žljebnjaci	149.167	154.725
Kanalice	120.003	59.866
Specijalni elementi	28.011	21.631
Žljebnjaci ENG.	10.839	5.933
Specijalni elementi ENG.	1.276	1.252
	309.296	243.407
Usluge	6.844	7.258
	1.390.308	1.304.223

Geografske informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Srbija	683.326	636.017
Rumunija	326.729	290.541
Bugarska	103.683	109.186
Bosna i Hercegovina	99.494	116.545
Kosovo	63.507	45.583
Makedonija	62.345	46.512
Crna Gora	19.432	23.285
Slovenija	9.102	10.273
Mađarska	8.625	7.400
Hrvatska	5.843	10.181
Ukrajina	1.378	725
Ostale zemlje	-	717
Usluge	6.844	7.258
	1.390.308	1.304.223

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

28. INFORMACIJE O SEGMENTIMA (NASTAVAK)

Informacije o najvećim kupcima

U okviru prihoda od prodaje proizvoda i usluga iskazanih u iznosu od 1.390.308 hiljada RSD (2015. godine – 1.304.223 hiljade RSD) su uključeni prihodi u iznosu od 70.548 hiljada RSD (2015. godine – 156.495 hiljada RSD) od najvećeg kupca Društva.

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Program upravljanja finansijskim rizicima Društva je usmeren na nemogućnost predviđanja događaja na finansijskim tržištima i teži minimiziranju mogućih negativnih efekata na finansijske performanse Društva.

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.

Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene cena najznačajnijih sirovina, kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja denominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		u hiljadama RSD	
	2016.	2015.	Obaveze	2015.
EUR	899.739	862.139	240.383	294.887
USD	-	-	652.117	859.293
	899.739	862.139	892.500	1.154.180

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Tržišni rizik (nastavak)

Devizni rizik (nastavak)

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR i USD.

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na EUR i USD. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR i USD.

	2016.		u hiljadama RSD 2015.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	65.936	(65.936)	56.725	(56.725)
USD	(65.212)	65.212	(85.929)	85.929
	724	(724)	(29.204)	29.204

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

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

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Finansijska sredstva		
Nekamatonosna	259.868	170.040
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	688.278	762.521
	948.146	932.561
Finansijske obaveze		
Nekamatonosne	965.867	1.212.404
	965.867	1.212.404

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (NASTAVAK)

Kreditni rizik

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

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

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika, jer se njegovi plasmani značajnim delom odnose na povezana pravna lica.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku ispunjava sve svoje obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	2016. godina		2015. godina		
	do 1 godine	Ukupno	do 1 godine	od 1 do 2 godine	Ukupno
Dugoročne finansijske obaveze	-	-	-	323.332	323.332
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	155.641	-	155.641
Obaveze iz poslovanja	288.183	288.183	282.231	-	282.231
Ostale kratkoročne obaveze	677.684	677.684	451.200	-	451.200
	965.867	965.867	889.072	323.332	1.212.404

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2016. godine

30. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu kapitala na godišnjoj osnovi.

31. FER VREDNOST FINANSIJSKIH INSTRUMENTATA

Na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine Društvo nije imalo finansijskih sredstava i obaveza koja se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti.

Knjigovodstvene vrednosti finansijskih instrumenata obelodanjene u bilansu stanja Društva po amortizovanoj vrednosti približno su jednake njihovim fer vrednostima.

32. POTENCIJALNE OBAVEZE

Data jemstva

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2016. godine po osnovu jemstava datih povezanim pravnim licima iznose 647.350 hiljada RSD (2015. godine - 859.044 hiljade RSD).

33. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfornim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih vlasti razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

34. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	2016.	2015.
EUR	123,4723	121,6261
USD	117,1353	111,2468

IZJAVA

Pod punom odgovornošću izjavljujemo :

Radojčin Momčilo, zakonski zastupnik, tj. direktor AD Polet IGK,
Puligrački Dragan, lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja, tj. vođa finansija

Da su finansijski izveštaji AD Polet IGK iz Novog Bečaja, za 2016. godinu sastavljeni po našem najboljem saznanju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i daju istinite podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, prihodima i rashodima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Lice odgovorno za sastavljanje
Finansijskih izveštaja
Dragan Puligrački, dipl.ecc

Dragan Puligrački

Novi Bečej,
24.03.2017.



Zakonski zastupnik
Momčilo Radojčin, dipl.ing.teh.

Momčilo Radojčin

ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Godišnji finansijski izveštaj nije usvojen, pošto će usvajanje biti na redovnoj godišnjoj Skupštini javnog društva AD Polet IGK.

Novi Bečej,
25.04.2017.

zakonski zastupnik
Radojčin Momčilo dipl.ing.teh.



ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Odluka o raspodeli dobiti društva za 2016. godinu doneće se na redovnoj godišnjoj Skupštini javnog društva AD Polet IGK. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti Društva.

Novi Bečej,
25.04.2017.

zakonski zastupnik
Radojčin Momčilo dipl.ing.teh.

