IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

ŽITKO AD, Bačka Topola

za period 01.01. - 31.12.2015. godine

Beograd, 20.04.2016. godine

11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, tel/fax: 011/2629-821
www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs
Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-002369/2014-16;
šifra delatnosti: 6920; PIB: 100066150; matični broj: 17322290
tekući računi: Credit agricole: 330-4003176-34; UniCredit Bank: 170-30005978002-91

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja i rukovođenja
ŽITKO AD, Bačka Topola

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Uvod
Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva ŽITKO AD, Bačka Topola (u daljem tekstu: "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje
Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 62/2013), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora
Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Osnove za negativno mišljenje

1. U revizorskom izveštaju za prethodnu godinu, revizor je izrazio mišljenje sa rezervom po osnovu značajnih neslaganja sa informacijama obelodanjenim u finansijskim izveštajima. Društvo nije izvršilo korekcije u skladu sa zahtevima Međunarodnog standarda revizije 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

2. U okviru Nekretnina, postrojenja i opreme iskazan je dati avans u iznosu od 20.033 hiljade dinara. Avans je obelodanjen u finansijskom izveštaju za 2013. godinu. Na osnovu raspoloživih podataka nismo se mogli uveriti u realnost ovog avansa. Prema našem mišljenju, bilo je potrebno izvršiti obezvređenje navedenog avansa. Kao rezultat, nekretnine, postrojenja i oprema i finansijski rezultat su precenjeni u iznosu od 20.033 hiljade dinara, a rashodi su potcenjeni u navedenom iznosu.

3. Obelodanjena potraživanja od kupaca u zemlji odnose se na utuženo potraživanje po osnovu jemstva od matičnog društva VERANO MOTORS doo, Beograd u iznosu od 1.761.957 hiljada dinara i utuženo potraživanje za plaćeno jemstvo matičnog društva u iznosu od 8.590 hiljada dinara. Potraživanje nije reklasifikovano na potraživanja po osnovu jemstva što je u suprotnosti sa članom 16. Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike. Prema datom Pravilniku, u okviru računa 204 iskazuju se potraživanja po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga u zemlji. Osim toga, potraživanja u ukupnom iznosu od 1.770.547 hiljada dinara su starija od dve godine, utužena su, a nisu obezvređena. Naplata je neizvesna, obzirom na višegodišnju blokadu tekućih računa matičnog društva kao i visinu obaveze po tom osnovu. Prema našem mišljenju, potraživanja od kupaca u zemlji i finansijski rezultat su precenjeni u iznosu od 1.770.547 hiljada dinara, a rashodi su potcenjeni u istom iznosu.

4. Druga potraživanja po osnovu jemstva za matično društvo "Verano motors" d.o.o. Beograd u iznosu od 204.694 hiljade dinara su nenaplativa, jer je matično društvo u višegodišnjoj blokadi, a protiv društva je pokrenut stečaj. Druga potraživanja i finansijski rezultat su precenjeni, a rashodi potcenjeni u iznosu od 204.694 hiljade dinara.

5. Kratkoročni krediti koje je Društvo dalo prethodnih godina društvu "Projmetal" doo, Beograd u iznosu od 39.787 hiljada dinara i društvu "Zastava promet" doo, Beograd u iznosu od 2,300 hiljada dinara su neizvesni za naplatu. Navedena Društva su u blokadi računa od 2013. godine. Kratkoročni finansijski plasmani i finansijski rezultat su precenjeni, rashodi su potcenjeni u iznosu od 42.087 hiljada dinara.

6. Društvo nije organizovalo niti sprovelo popis sredstava i obaveza radi usaglašavanja stvarnog i knjigovodstvenog stanja.

7. Društvo nije obelodanilo da je matično društvo "Verano motors" doo, Beograd u stečaju i da je nad akcijama u vlasništvu matičnog društva kod Centralnog registra hartija od vrednosti registrovan upis zaloge prvog i viših redova.

8. Društvo nije obelodanilo da se imovina Društva prodaje po osnovu rešenja suda radi namirenja poverilaca ili kreditora.

9. Društvo ne obavlja registrovanu delatnost više od dve godine. Svi poslovni računi Društva su u neprekidnoj blokadi od 29.05.2013. godine. Na dan bilansa društvo nije imalo zaposlenih. Članovi nadzornog odbora (predsednik i jedan član) su u toku godine podneli ostavke koje su registrovane kod Agencije za privredne registre. U toku godine hipoteke, jemstva i garancije su delimično aktivirane. Društvo nije prezentovalo da li ima plan za oživljavanje poslovanja. Imajući sve ovo u vidu, ugroženo je načelo stalnosti poslovanja (going concern), što nije na odgovarajući način prezentovano u finansijskim izveštajima.

Negativno mišljenje

Po našem mišljenju, zbog efekata pitanja iznetih u pasusu Osnova za negativno mišljenje, finansijski izveštaji ne prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomeni 3 uz finansijske izveštaje.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

1. U vanbilansnoj aktivi i pasivi su iskazane dati avali, garancije i druga jemstva u ukupnom iznosu od 4.177.279 hiljada dinara i obaveze po istim. Date garancije se odnose na Privrednu banku, AIK Banku i Komercijalnu banku.

Ostala pitanja

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 31/2011). Društvo nije sastavilo godišnji izveštaj o poslovanju.

Beograd, 20.04.2016. godine

Licencirani ovlašćeni revizor,

dr Đoko Malešević

Đoko Malešević
451122280-2503940820072

Digitally signed by Đoko Malešević 451122280-2503940820072
DN: l=Subotica, cn=Đoko Malešević 451122280-2503940820072
Date: 2016.04.25 15:02:25 +02'00'

P R I L O Z I

1. Finansijski izveštaji Društva za 2015. godinu.

2. Napomene uz finansijske izveštaje društva za 2015. godinu.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08071128**	Шифра делатности **1061**	ПИБ **101443987**
Назив **ŽITKO AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU,PRERADU I PROMET, BAČKA TOPOLA**		
Седиште **Бачка Топола , Главна 90**		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. 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		205661	722547	735841
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		189240	705362	718035
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011			8577	8577
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012			0	658439
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		0	20906	30986
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		169207	655846	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			0	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		20033	20033	20033
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	602	596
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			602	596
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		16421	16583	17210
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		10244	10244	10244
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		1832	1832	2085
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		4345	4507	4881
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		2066351	2111498	2119235
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		15172	15480	16842
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		15150	15473	15958
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				5

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048		2	2	2
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		20	5	877
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		1776378	1797924	1788256
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			22428	12428
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0		
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		1776106	1775224	1775536
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		272	272	292
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		204694	204885	204812
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		1004	1004	1004
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		42279	49279	49311
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			7000	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		42087	42087	49087
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		192	192	224
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068			8	335
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		132	317	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		26692	42601	58675
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2272012	2834045	2855076
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072		4177279	4154864	4296056

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		788344	681548	949174
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		890306	891156	891156
300	1. Акцијски капитал	0403		467748	467748	467748
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		422558	423408	423408
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		1704	696	696
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		30652	30652	30652
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		85581	450568	451493
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		4951	4951	4697
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		851305	375778	374853
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		741616	375778	374853
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		109689		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		1062845	1060959	793587
350	1. Губитак ранијих година	0422		1062845	793587	432246
351	2. Губитак текуће године	0423			267372	361341
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		205848	376166	1244249

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		102821	120013	124738
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		102821	120013	124738
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		103027	256153	1119511
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		103027	256153	1119511
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441		15230	72174	68367
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442		1262590	1704157	593286
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		898574	1364651	416867
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		4500	4500	4500
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		255	239	201
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		893819	1359912	412166
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		266	318	191
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		12117	11062	9771
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		2277	2277	2103
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		7668	8785	7668
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		2172		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		243835	302669	142922
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				287
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		107296	24955	22732
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		502	502	516
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2272012	2834045	2855076
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465		4177279	4154864	4296056

у В. Торак

дана 20.01 2016 године

М.П.

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08071128**	Шифра делатности **1061**	ПИБ **101443987**
Назив **ŽITKO AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU,PRERADU I PROMET, BAČKA TOPOLA**		
Седиште **Бачка Топола , Главна 90**		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. 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		1125	5073
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	73
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			73
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		1125	5000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	**Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0**	1018		7377	12601
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			74
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			5
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			76
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		220	158
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1	41
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		44	105
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		3747	7045
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		3365	5097
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		0	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		6252	7528
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	1032		220	138
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		220	123
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			15
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	1040		107776	261921
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044	0		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		100822	164206
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		6954	97715
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		107556	261783
683 и 685	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1050			80
583 и 585	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1051		23621	346
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1052		307213	6255
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1053		32246	494
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		137538	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			263816
69-59	**М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1056			363
59-69	**Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1057		13	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		137525	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			263453
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		84779	112
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			3807
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		56943	
723	**Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК **(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)**	1064		109689	
	Т. НЕТО ГУБИТАК **(1059 - 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)**	1065			267372
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Б. Тороц

дана 20.04 2016 године

М.П.

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08071128**	Шифра делатности **1061**	ПИБ **101443987**
Назив **ŽITKO AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU,PRERADU I PROMET, BAČKA TOPOLA**		
Седиште **Бачка Топола , Главна 90**		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена broj	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		109689	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			267372
	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		364987	925
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			0
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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена broj	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) 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			254
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		364987	1179
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		84779	
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		449766	1179
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		340077	268551
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		0	
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у В. Тополи

дана 20.04 2016 године

М.П.

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08071128**	Шифра делатности **1061**	ПИБ **101443987**
Назив **ŽITKO AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU,PRERADU I PROMET, BAČKA TOPOLA**		
Седиште **Бачка Топола , Главна 90**		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2		3		4		5
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	891156	4020		4038	30652
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	891156	4024		4042	30652
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	891156	4028		4046	30652
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	**Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	891156	4032		4050	30652

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	850	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	890306	4036		4054	30652

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	792113	4073	696	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	375778
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	1474	4075		4093	925
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	793587	4077	696	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	374853
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	267372	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	925
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	1060959	4081	696	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	375778
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	1060959	4085	696	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	375778

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	1886	4087	1008	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	475527
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	1062845	4089	1704	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	851305

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4109	0	4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	451493	4128		4146	
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	451493	4132		4150	
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	925	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	450568	4136		4154	
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	450568	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	**Промене у текућој _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	364987	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	85581	4144		4162	

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	**Почетно стање претходне године на дан 01.01.____**						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	4697	4235	951573	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	2399	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	4697	4237	949174	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	254	4238		4247	267626
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	4951	4239	681548	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	4951	4241	681548	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	106796	4251	1886
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	4951	4243	788344	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

У Бору

дана 20.04. 2016 године

М.П.

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08071128**	Шифра делатности **1061**	ПИБ **101443987**
Назив **ŽITKO AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU,PRERADU I PROMET, BAČKA TOPOLA**		
Седиште **Бачка Топола , Главна 90**		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	1051	978
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002		165
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1051	813
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1051	1411
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		322
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009	1051	429
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		660
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	0	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	433
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	0	2300
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		2300
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		2300
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	449
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		449
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	8	2643
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	8	2643
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	8	2194
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1051	3727
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1059	4054
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	8	327
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	8	335
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	0	8

у В. Тополи

дана 20.04 2016 године

М.П.

Законски заступник

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

"Žitko" akcionarsko društvo za proizvodnju, preradu i promet je osnovano 26.12.1990. godine. Sedište Društva je u Bačkoj Topoli, Glavna broj 90.
Društvo je registrovano u APR 25.07.2011. godine.

Šifra delatnosti: 1061 Proizvodnja mlinskih proizvoda
Matični broj: 08071128
Poreski identifikacioni broj: 101443987

Društvo ima registrovan ogranak u Beogradu. Pretežna delatnost ogranka je trgovina na veliko žitom, sirovim duvanom, semenjem i hranom za životinje.

Društvo u 2015. godini nema ni jednog zaposlenog.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir"), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS"), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI"), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2014. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2014. godine

Računovodstveni metod

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, 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, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

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

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:

	31.12.2015.	31.12.2014.
1 EUR	121,6261	120,9583
1 USD	111,2468	99,4641
1 CHF	121,6261	100,5472

3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	**2015.**	**2014.**
Januar	0,031	0,031
Februar	0,026	0,026
Mart	0,023	0,023
April	0,021	0,021
Maj	0,021	0,021
Jun	0,013	0,013
Jul	0,021	0,021
Avgust	0,015	0,015
Septembar	0,031	0,031
Oktobar	0,026	0,026
Novembar	0,023	0,023
Decembar	0,021	0,021

3.5. 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 (investicije) 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.

3.6. 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.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog 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 promena na kapitalu.

3.7. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Početno priznavanje nematerijalna ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti. Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom. Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti.

3.8. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (dela likovnih umetnika) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.
Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka. Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, procena se vrši po fer vrednosti. Pozitivni efekti procene predstavljaju revalorizacionu rezervu. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu, a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti precene terete rashode obezvređanja.
U bilansu se nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

3. 9. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume i višegodišnje zasade (voćnjaci). Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od uskla đivanja vrednosti.
Višegodišnji zasadi se procenjuju po fer vrednosti.

3.10. AMORTIZACIJA
Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena fer vrednost. Metod obračuna je proporcionalan.

3.11. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI
Učešće u kapitalu obuhvata: Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti nematerijalne prodaje. Ako je učešće u kapitalu u dinarima vrednuje se po nominalnoj vrednosti a ako su u stranoj valuti (učešće u kapitalu pravnih lica u inostranstvu) vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Dugoročne hartije od vrednosti namenjene prodaji u dinarima procenjuju se po nominalnoj vrednosti a u stranoj valuti po srednjem kursu strane valute na dan bilansa. Ako se dugoročne hartije od vrednosti prodaju na berzi efekata, procenjivanje se vrši po berzanskoj ceni.
Pozitivni efekti promene vrednosti dugoročnih hartija od vrednosti predstavljaju prihode od usklađivanja vrednosti a negativni efekti su rashodi po osnovu obezvređenja evidentirani u korist ispravke vrednosti hartija od vrednosti.
Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite zavisnih i ostalih pravnih lica, dugoročne kredite u zemlji, dugoročne kredite u inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostale dugoročne finansijske plasmane. Ostali dugoročni plasmani u dinarima vrednuju se po nominalnoj vrednosti a u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa. Ukoliko su ostali dugoročni plasmani naplativi ili postoji ozbiljan rizik naplate vrši se ispravka njihove vrednosti na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

3.12. ZALIHE
Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i roba koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obetvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka. Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje proizvodni troškovi tekuće godine umanjuju se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda naredne godine.

3.13. POTRAŽIVANJA
Obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa i doprinosa izuzimajući porez na dobitak). Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Ispravka vrednosti potraživanja vrši se na osnovu pojedinačne procene rukovodstva. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

3.14. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK
Obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

3. 15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Obuhvataju kratkoročne kredite (krat.krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne .kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kuru na dan bilansa. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni. Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju i plasmani koji nisu naplaćeni u roku indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda

3.16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (čekovi, menice), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti. Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

3.17. POREZ NA DODATNU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćen porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (npr.unapred obračunate kamate) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

13.18. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Kvalifikuju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak a evidentiraju se u korist odloženih poreskih rashoda.

3.19. KAPITAL

Obuhvata: osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve i neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine. Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala je ispravka vrednosti kapitala. Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni. Revalorizaciona rezerva datog sredstva prenosi se na neraspoređeni dobitak kada se to sredstvo potpuno amortizuje ili je prodato ili rashodovano.

3.20. DUGOROČNA REZERVISANJA

Predstavljaju obaveze za pokriće troškova rizika proisteklih iz predhodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama.

3.21. DUGOROČNE OBAVEZE

Obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuju se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

3.22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalnoj vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

3.23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove po veriocima i obaveza iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

3.24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obuhvataju obaveze po osnovu zarade i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obavezu za naknade prema zaposlenima, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

3.25. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATNU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH

Obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

3.26. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

Obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

3.27. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

3.28. PRIHODI I RASHODI

Prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka se priznaju u visini fakturisane prodajne vrednosti (fakturna realizacija) po odbitku svih popusta i poreza u skladu sa MRS 18.
- prihodi od aktiviranja ili potrošenih učinaka učinci aktivirani za osnovna sredstva i materijal i potrošeni učinci za reklamu i reprezentaciju priznaju se u visini cene koštanja.
- prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija priznaju se u visini primljenih premija,
- subvencija, dotacija i donacija. Ako je donacija primljena u materijalu i osnovnim sredstvima ili u gotovu za nabavku materijala ili osnovnih sredstava u prihod se priznaje deo ili u gotovu za nabavku materijala ili osnovnih sredstava u prihod se priznaje deo donacije koji je jednak trošku utrošenog materijala nabavljenog iz donacije, odnosno koji je jednak troškovima amortizacije osnovnog sredstva pribavljenog iz donacije u skladu sa MRS 20,
- drugi poslovni prihodi obuhvataju prihod od zakupnina, članarina, tantijema i ostali prihodi, a priznaju se kada su naplaćeni ili fakturisani.

- ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešće u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednost i od prodaje materijala kao i viškova utvrđenih popisom osim viškova učinaka, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i dugoročnih rezervisanja.
- prihodi od usklađivanja imovine obuhvataju pozitivne efekte povećanja vrednosti nematerijalnih ulaganja i osnovnih sredstava do visine predhodno iskazanih rashoda za ta sredstva u skladu sa MRS 16 i MRS 36.
- finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividende i ostali prihodi ostvareni iz odnosa sa zavisnim i povezanim pravnim licima. Ovi prihodi se vrednuju u skladu sa MRS 18 i drugim relevantnim MRS.

Rashodi:

- obuhvataju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, troškove goriva i energije, troškove zarada i ostalih ličnih primanja, troškove proizvodnih usluga, troškove amortizacije, troškove rezervisanja i nematerijalne troškove.
- ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaja materijala, manjkova osim manjkova učinaka i druge nepomenute rashode.
- rashodi po osnovu obezvređenja imovine obuhvataju negativne efekte usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, dugoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa MRS 36, MRS 16 i MRS 38.
- finansijski rashodi obuhvataju finansijske rashode iz odnosa u zavisnim i povezanim licima, rashode kamata, negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode.

3.29. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Neto dobitak poslovanja koji se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njegove knjigovodstvene vrednosti.
Neto gubitak poslovanja koji se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

3.30. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 15 %.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje 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:

4.1. 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 značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjenje 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 odnosne imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. 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.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	**8.577**	**0**	**240,561**	**655,846**	**20.033**	**925,017**
Povećanje:			**136**	**0**		**136**
Nabavka, aktiviranje i prenos			136	0		136
Smanjenje:		**0**	**240,697**	**486,639**		**735,913**
Prodaja u toku godine	8,577		240,697	486,639		735,913
Rashod u toku godine						0
Prenos na sredstva namenjena prodaji						0
Nabavna vrednost na kraju godine	**0**		**0**	**169,207**	**20.033**	**189,240**
Kumulirana ispravka na početku godine		**0**	**219,655**			**219,655**
Povećanje:			**3,756**			**3,756**
Amortizacija			3,756			3,756
Smanjenje:		**0**	**223,411**			**223,411**
Prodaja u toku godine			223,411			223,411
Rashod u toku godine			0			0
Prenos na sredstva namenjena prodaji		0				0
Stanje na kraju godine			**0**			**0**
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2015. godine	**0**	**0**	**0**	**169,207**	**20.033**	**189,240**
Neto sadašnja vrednost:						
31.12.2014. godine	**8.577**	**0**	**20,906**	**655,846**	**20.033**	**705,362**

Na osnovu rešenja suda u 2015. god AIK BANKA a.d. Niš je preuzela kompletnu imovinu Žitka a.d.Bačka Topola na lokaciji Elektro mlin Stara Moravica i Bačka Topola sredstva su prikazana na narednim tabelama. Obzirom na veliki broj prodate opreme, u tabeli su navedene samo najznačajnije stavke.

Prodata sredstva	Prodajna vrednost	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak / (gubitak) (2-5)
1	2	3	4	5	6
Elektro mlin Stara Moravica					
Umetni mlin Bačka Topola					
Topolčanka fabrika testa					
Silosi (sem silosa 16)					
Lovački dom Krivaja					
Vetrenjača					
Poslovni prostor B.Topola					
Poslovni prostor Pačir					
Zgrada direkcije					
1. PRODATE INV.NEKRETNINE UKUPNO	**664,066**	**486,639**	**0**	**486,639**	**174,183**
	0	0	0	0	0
2. PRODATA OPREMA UKUPNO	**118,974**	**240,561**	**223,411**	**17,150**	**101,824**
Svega (1+2)	**783,040**	**727,200**	**223,411**	**503,789**	**276,007**

Prodajom opreme je ostvaren dobitak u iznosu od 101,824 hiljade dinara i evidentiran u okviru ostalih prihoda, a prodajom investicionih nekretnina je ostvaren dobitak u iznosu od 174,183 hiljade dinara koji je evidentiran u okviru ostalih prihoda.

Rashodovana sredstva	Vrednost otpadnog materijala	Nabavna vrednost	Ispravka vrednosti	Sadašnja vrednost (3-4)	Dobitak gubitak (2-5)
1	2	3	4	5	6
Nameštaj razni stočovi stilice		0	0		
Vaga skala		0	0		
Aparat za brzo određivanje vlage		0	0		
Bušilice		0	0		
Silo vitlo		0	0		
Kontejneri		0	0		
Štampači		0	0		
HP LASER jet		0	0		
Računar P II		0	0		
Ukupno:				**895**	**(895)**

Gubici na osnovu rashodovane opreme su iskazani kroz bilas uspeha u iznosu od 895 hilj.din.

6. BIOLOŠKA SREDSTVA

u hiljadama dinara

	Višegodišnji zasadi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	**602**	**602**
Povećanje:	**0**	**0**
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0
Smanjenje:	**602**	**602**
Nabavna vrednost na kraju godine	**0**	**0**
Kumulirana ispravka na početku godine		
Povećanje:		
Smanjenje:		
Stanje na kraju godine		
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2015. godine	**0**	**0**
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2014. godine	**602**	**602**

Višegodišnje zasade Društva čini voćnjak u Staroj Moravici i ukrasno drveće i voćke u Bačkoj Topoli.Preuzimanjem celokupne imovine i višegodišnji zasadi su prešli u vlasništvo banke.

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Udeli Žitko-exim doo Skopje		RSD	10.244		10.244
a) Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica					**10.244**
Žito Vojvodina Novi Sad		RSD	130		130
Novosadski Sajam Novi Sad		RSD	1.702		1.702
b) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju					**1.832**
Krediti dati radnicima			4.345		4.345
c) Ostali dugoročni finansijski plasmani					**4.345**

Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do c)			**16.421**

8. ZALIHE

	u hiljadama dinara 31. decembra 2015.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	15.150
2. Roba (neto)	2
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 + 2)	**15.152**

Društvo više od godinu dana nema ni jednog zaposlenog. Zalihe koje nisu imale izlaza u protekloj godini su rezervni delovi, pomoćni materijali i alat i inventar.

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

u hiljadama dinara

Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto		20	
Ispravka vrednosti			
Plaćeni avansi, neto		**20**	

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	56.211	1.886.409	272	**1.941.892**
Bruto potraživanje na kraju godine	**57,215**	**1.884.712**	**272**	**1.942.199**
Ispravka vrednosti na početku godine	33.783	110.926	0	**143.968**
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate		248	0	**248**
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	23.432	189		**1.520** **23.621**
Ispravka vrednosti na kraju godine	**57.215**	**108.606**	**272**	**165,821**
NETO STANJE				
31.12.2015. godine	**0**	**1.776.106**	**272**	**1.776.378**
31.12.2014. godine	**22.428**	**1.775.224**	**272**	**1.797.924**

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto)	0	57.215	**57.215**
Ispravka vrednosti		57.215	**57.215**
Neto potraživanja	**10.000**	**12.428**	**22.428**
Kupci u zemlji (bruto)		1.884.712	**1.884.712**
Ispravka vrednosti		108.606	**108.606**
Neto potraživanja		**1.776.106**	**1.776.106**
Kupci u inostranstvu (bruto)		272	**272**
Ispravka vrednosti		272	**272**
Neto potraživanja			

Na dospela nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama i garancijama.

10. DRUGA POTRAŽIVANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Potraživanja od zaposlenih	19	19
Potraživanja od državnih organa i organizacija		0
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		0
Potraživanja po osnovu naknada šteta	1,049	1,240
Ostala kratkoročna potraživanja	204.675	204.467
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(1.049)	(1.049)
DRUGA POTRAŽIVANJA:	**204.694**	**204,885**

Ostala kratkoročna potraživanja se odnose na:

1. Potraživanje po osnovu ugovora o jemstvu od "Verano Motors" u iznosu od 173.505 hiljada dinara
2. Potraživanje po osnovu ugovora o jemstvu od "Familija Market" u iznosu od 31.170 hiljada dinara.

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

Opis	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	49.087	192	**49.279**
Bruto stanje na kraju godine	**49.087**	**192**	**49.279**
Ispravka vrednosti na početku godine			
Ispravka vrednosti na kraju godine			
NETO STANJE			
31.12.2015. godine	**42.087**	**192**	**42.279**
31.12.2014. godine	**42.087**	**192**	**49.279**

U okviru kratkoročnih kredita i zajmova evidentirani su sledeći zajmovi:
1. Kratkoročni zajam dat "Projmetal" doo Beograd u iznosu od 39.787 hiljada dinara i
2. Kratkoročni zajam dat "Zastava Promet" doo u iznosu od 2.300 hiljada dinara.
U okviru ostalih kratkoročnih plasmana su evidentirane menice poslate na naplatu.

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Ostala novčana sredstva	0	8
UKUPNO	0	8

13. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	26,692	42.601
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja		0
UKUPNO (1 + 2)	**26.692**	**42.601**

Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza se odnose na kamate po dugoročnom kreditu od Komercijalne bannke.

14. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od 467.748 hiljada RSD (2014. godine – 467.748 hiljada RSD) čini 38.979 običnih akcija (2014. godine – 38.979 običnih akcija).

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2015.		**2014.**	
	Broj akcija	**% učešća**	**Broj akcija**	**% učešća**
Akcije fizičkih lica	2.212	5,94%	2.317	5,94%
Akcije pravnih lica	36.767	94,06%	36.662	94,06%
	38.979	**100,00%**	**38.979**	**100,00%**

Nominalna vrednost jedne akcije je 12.000,00 dinara.
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 20.938,97 dinara.

15. DUGOROČNA REZERVISANJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu	120.013	124.738
2. Rezervisanja u toku godine		
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	17,192	4.725
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda		
I. Rezervisanja za naknade i druge benficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4)	**102.821**	**120,013**
DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)	**102,821**	**120.013**

Rezervisanja za naknade se odnose na rezervisanja za otpremnine zaposlenima koji su proglašeni za tehnološki višak u 31. jula 2013. godine. Iskorišćena rezervisanja u toku godine se odnose na prinudnu naplatu otpremnine.

16. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbe đenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Komercijalna Banka	7 god	5.9.2012	hipoteka	8,90%	EUR	1.270.617,6	103.027
1) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji							**103.027**
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE							**103.027**

17. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	**15.230**	**72.174**
a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)		
b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)		
c) po drugim osnovama	15,230	72.174

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbe đenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
ORCHESTRA FASHION GROUP					RSD		2.500
HOTEL ZIRA					RSD		1.600
ZIRA DOO					RSD		400
1) Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica							**4.500**
Komercijalna banka - platna kartica					RSD		255
2) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji							**255**
Deo dugor. kredita od Komercijalne banke							643.919
Deo dugor. kredita od AIK banke							249.900
3) Ostale kratkoročne finansijske obaveze							**893.819**
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO 3)							**898.574**

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		0
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		0
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		0
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	240.591	299.425
5. Ostale obaveze	3.244	3.244
I OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 5)	**243.835**	**302.669**
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I+II)	**243.835**	**302.669**

Najznačajnije stavke obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja se odnose na kamate po dugoročnom kreditu od Komercijalne banke Beograd u iznosu od 240.591 hiljade dinara .

20. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Obaveze za porez iz rezultata	20.829	20.829
2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	4.126	4.126
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 + 2)	**24.955**	**24.955**

21. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

u hiljadama dinara

	31. decembra 2015.	31. decembra 2014.
1. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	502	502
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	**502**	**502**

Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja u iznosu od 502 hiljade dinara odnose se na obračunate kamate na stambene kredite radnika.

22. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	**Vrednost**
Date garancije – Privredna banka	95.000
Date garancije AIK Banka	504.606
Date garancije Komercijalna banka	3.577.673
Ukupno:	**4.177.279**

u hiljadama dinara

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	**Vrednost**
Obaveze za date garancije – Privredna banka	95.000
Obaveze za date garancije AIK Banka	504.606
Obaveze za date garancije Komercijalna banka	3.577.673
Ukupno:	**4.177.279**

23. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od zakupnine	1.125	5.000
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	**1.125**	**5.000**

24. TROŠKOVI MATERIJALA

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi materijala za izradu	0	76
TROŠKOVI MATERIJALA	**0**	**76**

25. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	0	35
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	0	6
3. Troškovi naknada po ugovoru o delu		0
4. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		0
5. Ostali lični rashodi i naknade	1	0
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 5)	**1**	**41**

26. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi transportnih usluga	8	23
2. Troškovi usluga na održavanju		0
3. Troškovi reklame i propagande		0
4. Troškovi ostalih usluga	36	82
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 4)	**44**	**105**

27. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	473	1.479
2. Troškovi reprezentacije	20	10
3. Troškovi premije osiguranja	0	30
4. Troškovi platnog prometa	122	121
5. Troškovi članarina	0	13
6. Troškovi poreza	1.564	2.600
7. Ostali nematerijalni troškovi	1.186	844
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	**3.365**	**21.855**

28. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	80
PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE	**0**	**80**

29. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	23.621	346
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE	**23.621**	**346**

30. OSTALI PRIHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	300.270	3.191
3. Dobici od prodaje bioloških sredstava	3.219	0
4. Naplaćena otpisana potraživanja	1.524	1.308
5. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	2.188	1.648
6. Prihodi od smanjenja obaveza	0	23
7. Ostali nepomenuti prihodi	12	85
OSTALI PRIHODI (1 do 6)	**307.213**	**6.255**

31. OSTALI RASHODI

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	31.476	335
2. Gubici od prodaje materijala	82	10
3. Gubici od prodaje bioloških sredstava	491	0
4. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	195	40
5. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe		0
6. Ostali nepomenuti rashodi	2	109
OSTALI RASHODI (1 do 9)	**32.246**	**494**

32. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

u hiljadama dinara

	01.01-31.12. 2015.	01.01-31.12. 2014.
1. Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
2. Prihodi po osnovu efekata promena računovodstvenih politika	52	
3. Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	0	363
4. Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
5. Rashodi po osnovu efekata promena računovodstvenih politika		
6. Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje	65	0

nisu materijalno značajne

Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2+3-4-5-6)	**363**
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (4+5+6-1-2-3)	**13**

33. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2015. godine vodi više sudskih sporova velike vrednosti.

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze društva na dan 31. decembra 2015. godine po osnovu datih jemstava i garancija iznose 4.177.279 hiljade dinara.

34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima.

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

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. 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 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 nominirane u stranoj valuti.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Rizik likvidnosti
Društvo je u neprekidnoj blokadi od 29.05.2013. godine.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine su bili sledeći:

		u hiljadama dinara
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	1.365.617	1.960.310
2. Kapital	790.048	681.548
Pokazatelj zaduženosti (1/2)	**172.86%**	**287,6%**

Dugoročne i kratkoročne obaveze Društva su dvostruko veće od sopstvenog kapitala.

35. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku 2014. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

		u hiljadama dinara
	2015.	**2014.**
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica	1.042	9.264
- ostala povezana pravna lica		
PRIHODI UKUPNO:	**1.042**	**9.264**

POTRAŽIVANJA I PLASMANI
Potraživanja od kupaca:

- matično društvo		
- zavisna pravna lica	57.404	56.211
- ostala povezana pravna lica		
	57.404	56.211
Kratkoročni finansijski plasmani:		
- matično društvo	1.944.053	1.966.321
- zavisna pravna lica	31,170	
- ostala povezana pravna lica	2.300	2.300
	1.977.523.	1.968.621
POTRAŽIVANJA I PLASMANI - UKUPNO	**2.034.927**	**2.024.832**
OBAVEZE		
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica	2.277	2.277
- ostala povezana pravna lica		
	2.277	2.277
	2.277	**2.277**

Zakonski zastupnik