

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08056625

Шифра делатности 4339

ПИБ 102376744

Назив HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Бранка Бајића 9

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -


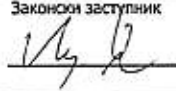
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		401285	294707	0
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		144247	203753	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3941	3941	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		33636	34693	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		792	1816	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014		105878	163303	
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђин некретности, постројења и опрема	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена 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		89983	90954	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		7513	7513	
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		79874	80074	
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		2596	3367	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		167055	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		167055		
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 јенства	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		801	17605	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		72965	315132	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		60962	139227	0
10	1. Материјал, резервни делови, злат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		55512	57971	

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		376	376	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		5074	37328	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050			43552	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		3152	168642	0
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			167055	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		3152	1587	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1400	1427	
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		1000	1000	0
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				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1000	1000	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		4287	4065	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1957	550	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		207	221	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		475051	627444	0
68	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		11550	11550	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		399213	523611	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		532030	532624	0
300	1. Акцијски капитал	0403		506523	506523	
301	2. Удели друштва са 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		25507	26101	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТПУЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		595		
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
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		2513	2513	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		15677	76479	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		15677	76479	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		151602	88005	0
350	1. Губитак ранијих година ¹	0422		27724		
351	2. Губитак текуће године	0423		123878	88005	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2264	2264	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		2264	2264	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		2264	2264	
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 дужен од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осин 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		73574	101569	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	2730	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			2730	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
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 намњених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		3759	103	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		5050	4204	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		370	370	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		4680	3834	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		3306	3306	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		61459	48450	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			42776	
	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		475051	627444	
69	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		11550	11550	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				 		

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 08056625

Шифра делатности 4339

ПИБ 102376744

Назив HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Бранка Бајића 9

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

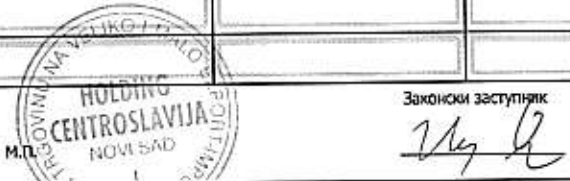
за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- 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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		28728	190115
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		15676	167055
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		15676	167055
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		908	9621
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		908	9621
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		12144	13439

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		74117	269029
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		32254	241061
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			47522
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		2460	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		681	992
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		3371	5559
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		2245	2469
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		8232	57635
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2081	2493
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		22793	6342
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		45389	78914
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	2
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			2
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		228	56
56, осим 562, 563 и 564	1. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		228	56
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		228	54
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		7886	681
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		40342	7877
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		875	384
57 и 58, осим 563 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		30397	11224
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		107595	97004
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			457
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		107595	96547
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		16804	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			6542
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			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		124399	68005
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		124399	68005
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умњена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године					

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 08056625

Шифра делатности 4339

ПИБ 102376744

Назив HOLDING CENTROSLOVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Бранка Бајића 9

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		124399	88005
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примана				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
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 друштва				
	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 број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добитци или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добитци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добитци или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) повчаног тока				
	а) добитци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добитци или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добитци	2017		2541	2541
	б) губици	2018		28	28
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		2513	2513
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			377
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		2513	2136
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		121886	85869
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		121886	85869
	1. Приписан већинском власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који не нају контролу	2028		121886	85869

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник

[Signature]



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08056625

Шифра делатности 4339

ПИБ 102376744

Назив HOLDING CENTROSLOVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Бранка Бајића 9

КОНСОЛИДОВАНИ 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
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	82344	36741
1. Продаја и приљени аванси	3002	21601	23482
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	60743	13259
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	81134	37098
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	69292	33509
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1839	1679
3. Плаћене камате	3008		68
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10003	1842
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1210	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (III-I)	3012		357
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1742	3830
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	771	661
3. Остали финансијски гласнани (нето приливи)	3016	971	3169
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 гласнани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	1742	3830
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	0
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		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2730	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	2730	
4. Остале обавезе (одливи)	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	2730	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	84096	40571
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	83864	37098
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	222	3473
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4065	590
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		2
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	4287	4065

у _____
 дана _____ 20____ године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08056625

Шифра делатности 4339

ПИБ 102376744

Назив HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EKSPORT-IMPORT NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Бранка Бајића 9

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	509340	4020		4038	
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	509340	4024		4042	
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	355000	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	378364	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	532624	4028		4046	
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	532624	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани и изуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	178134	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	177540	4034		4052	595
	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	532030	4036		4054	595

Редни Број	ОПИС	Компонента капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Опкупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	12083	4073	1716	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	72040
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а + 2б) ≥ 0	4059	12083	4077	1716	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	72040
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	86005	4079		4097	12082
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	12063	4080	1716	4098	16521
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	86005	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	76479
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	86005	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	76479

Редни Број	ОПИС	Компоненте капиталa					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљена сопствена акција		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промена у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	211236	4087		4105	60802
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	147639	4088		4106	
	Стања на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	151602	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	15677

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

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничко инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућеј _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126		4144		4162		

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хединга новчаног тока
1	2	12	13	14			
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	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		4235	570094	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218	2513				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	570094	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	2513				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	523611	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	2513				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	523611	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	2513				

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15	16	17		
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	4251		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	2513	399213			
у _____							
дана _____ 20 _____ године							



Законски заступник

[Signature]

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 KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2015. GODINU
ZA MATIČNO LICE
HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD

Sadržaj:

1.	OSNOVNI PODACI O DRUŽTVIMA	3
1.1.	Matično pravno lice	3
1.2.	Zavisno pravno lice	3
1.3.	Konsolidovana pravna lica	3
2.	OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	4
3.	PREGLED ZNAJAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	4
3.1.	Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke	4
3.2.	Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja	4
3.3.	Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	5
3.4.	Uporedni podaci	5
3.5.	Grupa za konsolidaciju	5
3.5.1.	Zavisna društva	5
3.5.2.	Postupci konsolidovanja	5
3.6.	Poslovni prihodi	6
3.7.	Poslovni rashodi	6
3.8.	Troškovi pozajmljivanja	6
3.9.	Dobici i gubici	6
3.10.	Finansijski prihodi i rashodi	6
3.11.	Ostali prihodi i rashodi	7
3.12.	Porez na dobitak i odložena poreska sredstva i obaveze	7
3.12.1.	Tekuli porez	7
3.12.2.	Odloleni porez	8
3.13.	Nekretnine, postrojenja i oprema	8
3.13.1.	Nekretnine, postrojenja i oprema	8
3.13.2.	Zemljište	8
3.14.	Investicione nekretnine	8
3.15.	Amortizacija	9
3.16.	Umanjenje vrednosti imovine	9
3.17.	Zalihe	9
3.18.	Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	10
3.19.	Finansijski instrumenti	10
3.20.	Kreditni, potraživanja i plasmani	13
3.21.	Gotovinski instrumenti i gotovina	13
3.22.	Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	14
3.23.	Naknade zaposlenima	14
3.23.1.	Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje	14
3.23.2.	Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada	14
3.23.3.	Kratkoročna, plaćena odsustva	14
3.23.4.	Učelle u dobiti zaposlenih	14
3.24.	Zarada po akciji	14
3.25.	Raspodela dividendi	14
3.26.	Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	14
3.27.	Pravična (fer) vrednost	15
3.28.	Državna davanja	15
4.	UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA	15
4.1.	Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata	15
4.2.	Tržišni rizik	15
4.3.	Devizni rizik	15
4.4.	Kamatni rizik	16
4.5.	Rizik od promene cena	17
4.6.	Kreditni rizik	17
4.7.	Rizik likvidnosti	17
5.	UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA	18
6.	BILANS USPEHA	19
6.1.	Prihodi od prodaje	19
6.2.	Povećanje/(smanjenje) vrednosti zaliha učinaka	19
6.3.	Ostali poslovni prihodi	19
6.4.	Nabavna vrednost prodate robe	20

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

6.5.	Troškovi materijala.....	20
6.6.	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	20
6.7.	Troškovi amortizacije i rezervisanja.....	20
6.8.	Ostali poslovni rashodi	21
6.9.	Ostali prihodi	22
6.10.	Ostali rashodi.....	23
6.11.	Finansijski prihodi	24
6.12.	Finansijski rashodi.....	24
6.13.	Neto dobitak i gubitak poslovanja koje se obustavlja.....	24
7.	BILANS STANJA.....	25
7.1.	Nekretnine, postrojenja, oprema, biološka sredstva i investicione nekretnine.....	25
7.2.	Učesća u kapitalu.....	26
7.3.	Ostali dugoročni finansijski plasmani.....	26
7.4.	Ostali dugoročni finansijski plasmani.....	26
7.5.	Zalihe.....	27
7.6.	Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	28
7.7.	Potraživanja	29
7.8.	Druga potraživanja	29
7.9.	Kratkoročni finansijski plasmani	31
7.10.	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	31
7.11.	Porez na dodatu vrednost i AVR	31
7.12.	Osnovni kapital.....	32
7.13.	Ostali (osnovni) kapital.....	32
	Ostali osnovni kapital je nastao preknjižavanjem izvora vanposlovnih sredstava (fonda zajedničke potrošnje) u korist osnovnog kapitala, saglasno ranijim zakonskim propisima (neotkupljeni društveni stanovi).	32
7.14.	Rezerve	32
7.15.	Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija od vrednosti.....	32
7.16.	Neraspoređeni dobitak.....	32
7.17.	Gubitak	33
7.18.	Dugoročna rezervisanja	33
7.19.	Dugoročni krediti.....	33
7.20.	Ostale dugoročne obaveze	33
7.21.	Kratkoročne finansijske obaveze	33
7.22.	Obaveze iz poslovanja	34
7.23.	Ostale kratkoročne obaveze.....	34
7.24.	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja.....	35
7.25.	Odložena poreska sredstva i obaveze	35
7.26.	Vanbilansna aktiva i pasiva	36
8.	SEGMENTI POSLOVANJA (PREMA MSFI 7 OBELODANJIVANJE PODATAKA O SEGMENTIMA JE OBAVEZNO ZA AKCIONARSKA DRUŠTVA)	36
8.1.	Transakcije sa povezanim licima	36
8.2.	Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	36
9.	DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA	37
10.	STALNOST POSLOVANJA.....	37

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVIMA

HOLDING CENTROSLAVIJA AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad ima kontrolni udeo, odnosno u većinskom (100%) vlasništvu nad privrednim društvom IRIŠKA TRGOVINA društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo i ugostiteljstvo Irig i po tom osnovu IRIŠKA TRGOVINA društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo i ugostiteljstvo Irig je zavisno pravno lice koje nema učešće u kapitalu i u upravljanju u matičnom pravnom licu HOLDING CENTROSLAVIJA AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad.

1.1. Matično pravno lice

HOLDING CENTROSLAVIJA AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad je akcionarsko društvo, (u daljem tekstu: Društvo).

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre, po rešenju broj BD 77693 od 01.11.2005. godine.

Društvo je osnovano 08.04.2004.godine. Društvo je osnovano kao društveno preduzeće, na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju broj 108/04-RPP od dana 22.12.2008. godine, kojim se prihvatio program privatizacije. Privatizacija je sprovedena metodom javne aukcije dana 28.01.2009. godine. Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo.

Društvo je osnovano 08.04.2004. godine registracijom u Trgovinskom sudu. Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre, Beograd, po rešenju broj BD 77693 od 01.11.2005. godine. Društvo je osnovano kao društveno preduzeće, na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju broj 108/04-RPP od dana 22.12.2008. godine, kojim se prihvatio program privatizacije. Privatizacija je sprovedena metodom javne aukcije dana 28.01.2009. godine. Rešenjem Agencije za privredne registre dana 13.07.2012. godine registrovan je Odbor direktora i njegovi članovi i usklađen je sa promenama Zakona o privrednim društvima Osnivački akt i Statut Društva. Rešenjima Agencije za privredne registre dana 09.07.2013. godine i dana 05.12.2013. godine registrovane su promene zakonskog zastupnika Društva i članova Odbora direktora Društva.

Društvo se bavi prodajom proizvoda i usluga iz osnovne delatnosti i to oblasti građevinarstva i inženjeringa. Trenutno društvo je suinvestitor u izgradnji poslovno-stambenog objekta po ugovoru o zajedničkoj izgradnji i suinvestiranju sa doo »TEHNOGRADNJA« za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad od dana 22.05.2012.godine i Rešenju o građevinskoj dozvoli broj V-351-2703/12 od dana 12.09.2013. godine izdatog od strane Gradske Uprave za urbanizam i stambene poslove Novi Sad za objekat na lokaciji Branka Bajića bb, parcela broj 7541/2 K.O. Novi Sad. Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to: iznajmljivanje nepokretnosti. Sedište Društva je Branka Bajića broj 9, Novi Sad; Poreski identifikacioni broj Društva je 102376744; Matični broj Društva je 08056625.

1.2. Zavisno pravno lice

IRIŠKA TRGOVINA društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo i ugostiteljstvo Irig, (u daljem tekstu: Grupa) je organizovano kao društvo kapitala - društvo sa ograničenom odgovornošću, a na odluke suda od dana 18.03.1994. godine.

Opšti podaci Grupe: sedište društva: Maršala Tita broj 12, Irig; matični broj: 08583013; PIB: 101381499; osnovna delatnost je trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, pretežno hranom, pićima i duvanom.

1.3. Konsolidovana pravna lica

Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji za 2015. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Službeni Glasnik RS“ broj 62/2013), koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i drugim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi: Grupa je ove konsolidovane finansijske izveštaje sastavila u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze. Shodno tome, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI.

Društvo HOLDING CENTROSLAVIJA AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad je vlasnik 100% udela Grupe IRIŠKA TRGOVINA društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo i ugostiteljstvo Irig po osnovu pravnog sledbeništva.

Prosečan broj zaposlenih radnika u Društvu u toku 2015. godine je bio 1 (jedan) radnik, a Grupa je u toku 2014. godine imalo 2 (dva) zaposlena.

Saglasno kriterijumima iz Zakona¹ Društvo je na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja 2015.godinu razvrstano u mikro pravno lice, Grupa je na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja 2015.godinu razvrstano u mikro pravno lice

¹ Razvrstavanje pravnih lica se vršilo kako sledi: za 2015. godinu - prema podacima iz godišnjih finansijskih izveštaja za 2014. godinu, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ broj 62/2013);

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

U poslovanju Društva i Grupe nema isprepletenih međusobnih odnosa, tako da se poslovni rezultat nakon konsolidovanja ne razlikuje bitno od poslovnog rezultata matičnog Društva.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u ovom izveštaju.

Finansijski izveštaji za 2015. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji za godinu završenu na dan 31. decembra 2015. godine budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) i relevantnom podzakonskom regulativom. Ministar finansija je na osnovu ovlašćenja iz Zakona o računovodstvu doneo odgovarajuća podzakonska akta koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje.

Finansijski izveštaji su u svim svojim bitnim delovima usklađeni sa relevantnim odredbama MRS / MSFI, osim onih odredbi koje nisu, a koje su u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i relevantnom podzakonskom regulativom. Pri sastavljanju i prikazivanju finansijskih izveštaja korišćeni su MSFI koji su u Republici Srbiji prevedeni 2013. godine², a u primeni su od 01. januara 2014. godine.

Rukovodstvo Društva procenjuje da uticaj promena u MRS, novih MSFI i tumačenja standarda koji su uvedeni u primenu u Republici Srbiji, počev od 01. januara 2014. godine na finansijske izveštaje nisu mogle imati za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2015. godine. i sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška, fer vrednosti i načelom stalnosti pravnog lica.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu koji je propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik Republike Srbije“ broj 95/2014).

Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u ovom izveštaju, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	31.12.2015.	31.12.2014.
EUR	121,6261	120,9583
USD	111,2468	99,4641
GBP	164,9391	154,8365
CHF	112,5230	100,5472

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. Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama u napomenama uz finansijske izveštaje.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će 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 podmirjenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

² Prema Rešenju o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

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

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih 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 ili 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 finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u 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

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda, odnosno kao finansijski prihodi i rashodi.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

3.4. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2015. godinu, koji su bili predmet revizije.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31. decembra 2014. godine.

3.5. Grupa za konsolidaciju

Grupu za konsolidaciju čine Društvo i niže navedeno zavisno društvo u zemlji.

Red. br.	Naziv društva	PIB	Matični broj	Šifra delatnosti	Razvrstavanje	Status	Vlasništvo (%)
2.	Iriška Trgovina doo Irig	101381499	08583013	4711	mikro	zavisno	100

3.5.1. Zavisna društva

Zavisna društva su svi oni pravni subjekti u kojima Grupa poseduje ovlašćenja da upravlja finansijskim i poslovnim politikama na osnovu glasačkih prava po osnovu više od polovine vlasništva nad akcijama (udelimima). Postojanje i uticaj potencijalnih glasačkih prava koja u ovom momentu mogu da se koriste ili konverjuju, uzimaju se u obzir pri oceni da li Grupa kontroliše drugi subjekat. Zavisna društva se konsoliduju od dana kada se kontrola prenese na Grupu, sa konsolidacijom se prestaje od dana kada pomenuta kontrola prestane.

Računovodstveni metod nabavne vrednosti (Purchase method) je metod koji se primenjuje kako bi se računovodstveno obuhvatilo sticanje zavisnog društva od strane Grupe.

Trošak preuzimanja društva se odmerava kao fer vrednost datih sredstava, emitovanih instrumenata vlasničkog kapitala ili obaveza nastalih ili preuzetih na dan preuzimanja, uvećanih za troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju. Sredstva koja se steknu sticanjem društva, a koja se mogu pojedinačno identifikovati kao i stvarne i potencijalne preuzete obaveze, inicijalno se procenjuju prema fer vrednosti na dan sticanja, bez obzira na visinu manjinskog udela.

3.5.2. Postupci konsolidovanja

Finansijski izveštaji zavisnih društava su uključeni u konsolidovane finansijske izveštaje od dana početka kontrole do dana prestanka kontrole od strane Društva. Stanja i transakcije između, i svi nerealizovani dobitci i gubici koji potiču od transakcija između društava Grupe eliminišu se prilikom pripreme konsolidovanih finansijskih izveštaja. Finansijski izveštaji zavisnih društava promenjeni su po potrebi u skladu s računovodstvenim politikama Grupe. Prema MRS 27, konsolidovani finansijski predstavljaju finansijske izveštaje Grupe koji su prikazani kao finansijski izveštaji jednoga lica. Grupu prema toj odredbi čini matično pravno lice i sva njegova zavisna lica.

Konsolidovani finansijski izveštaji sastavljaju se sa namerom da se iskažu rezultati poslovanja aktivnosti, i finansijskog položaja grupe pravnih lica kao jednog ekonomskog subjekta. U konsolidovani finansijskim izveštajima eliminisane su sve transakcije između pripadnika grupe, tako da se za celu grupu iskazuje ekonomska situacija iz poslovanja sa licima izvan te grupe. Postupak sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja ureden je odredbama MRS 27.

Prilikom izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja, finansijski izveštaj matičnog pravnog lica i zavisnog pravnog lica kombinovani su po principu „stavka po stavka“ tako to su sabirane iste stavke sredstava, obaveza, sopstvenog

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

kapitala prihoda i rashoda. Obzirom na transakcije koje su se desile u 2014. godini, da bi se u konsolidovanim finansijskim izveštajima finansijski podaci o grupi iskazali kao podaci o jednom pravnom licu, eliminisani su:

- iskazani iznosi ulaganja matičnog pravnog lica u zavisnom pravnom licu i udeo matičnog pravnog lica u sopstvenom kapitalu zavisnog pravnog lica;
- eliminisana su međusobna potraživanja i obaveze između matičnog i zavisnog pravnog lica i međusobne transakcije uključujući prihode i rashode.

3.6. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodanim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvu i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.7. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka systemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

3.8. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se priznaju kao rashod u periodu u kome su nastali, osim u obimu u kome su kapitalizovani. Troškovi pozajmljivanja direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje, se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti / cene koštanja tog sredstva.

3.9. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjene vrednosti imovine).

3.10. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode. Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

Kursne razlike

a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja. Proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunate valutne klauzule i proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunatih kursnih razlika biće priznat u bilansu uspeha na dan dospeća obaveze odnosno potraživanja, na osnovu kojih su navedeni efekti utvrđeni

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.11. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke po osnovu: prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; viškova; efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi; naplate otpisanih potraživanja; i ostalih nepomenutih prihoda.

Ostali rashodi obuhvataju rashode po osnovu: prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; manjkova; efekata ugovorene zaštite od rizika, osim efekata po osnovu valutne klauzule; i direktnih otpisa potraživanja.

3.12. Porez na dobitak i odložena poreska sredstva i obaveze

3.12.1. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Porez na dobitak obračunat je po stopi od 15% (u 2014. godini – 15%) na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

3.12.2. Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

3.13. Nekretnine, postrojenja i oprema

3.13.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od iznosa koji određuju poreski zakoni.

Nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljišta, građevinski objekti, investicione nekretnine, postrojenja i oprema u vlasništvu pravnog lica i preduzetnika, postrojenja i oprema uzeti u finansijski lizing, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom i ostale nekretnine, postrojenja i oprema, uključujući stanove, stambene zgrade i odmarališta koji ispunjavaju uslov za priznavanje po MRS, kao i ulaganja za pribavljanje nekretnina, postrojenja i opreme.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini faktorna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Kursne razlike koje prozilaze iz kupovine sredstava iz inostranstva, kao i troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja sredstva u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost kupljenog sredstva.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadiivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena, ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjn, vrši se procena nadoknadiive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme se povećava do nadoknadiive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti;
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod perioda u kome je nastao.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.13.2. Zemljište

Zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu. Poljoprivredno i ostalo zemljište iskazuje se po nabavnoj vrednosti, odnosno fer vrednosti. U okviru građevinskog zemljišta prikazana je i vrednost gradskog građevinskog zemljišta koja nije vlasništvo preduzeća a koje preduzeće koristi na neograničen rok i za čije korišćenje neplaća naknadu.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

3.14. Investicione nekretnine

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Investicione nekretnine su nekretnine građevinska, poljoprivredna i ostala zemljišta, garaža i poslovni prostori koje Društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanja usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili prodaje u okviru redovnog poslovanja.

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

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se mere prema njihovoj poštenoj vrednosti. Poštena vrednost se meri kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja. Procenu investicione nekretnine je vršio nezavisni procenitelj.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao.

3.15. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od meseca kada je sredstvo sposobno za svoju funkciju.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je neto iznos koji preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

	2015. (%)	2014. (%)
Građevinski objekti	2,50	2,50
Kancelarijska oprema	11.00	11.00
Pogonska oprema	16.60	16.60
Oprema u građevinarstvu	12.50	12.50
Rashladni uređaji	16.50	16.50
Alat i inventar	30.00	30.00
Telefonska i pripadajuća oprema	10.00	10.00
Audio i video oprema	20.00	20.00

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima.

3.16. Umanjenje vrednosti imovine

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, rukovodstvo Društva proverava na svaki dan bilansa stanja da li postoje indikatori gubitka vrednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost imovine.

Nadoknadivi iznos određen je kao viši od neto prodajne cene i vrednosti u upotrebi. Neto prodajna cena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dve voljne nezavisne strane, umanjena za troškove prodaje, dok vrednost u upotrebi predstavlja sadašnju vrednost procenjenih budućih novčanih tokova za koje se očekuje da će nastati iz kontinuirane upotrebe imovine kroz njen ekonomski vek trajanja te prodaje na kraju veka trajanja. Nadoknadivi iznos se procenjuje za svako zasebno sredstvo ili, ako to nije moguće, za jedinicu koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Gde knjigovodstveni iznos prelazi taj procenjeni nadoknadivi iznos, vrednost imovine je umanjena do njenog nadoknadivog iznosa. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

3.17. Zalihe

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.

Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke.

Izlaz zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje, odnosno:

- troškovi direktnog rada;
- troškovi direktnog materijala;
- troškovi pozajmljivanja ukoliko ispunjavaju uslove za priznavanje saglasno MRS 23; i
- indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- troškovi skladištenja, osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje;
- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje; i
- troškovi prodaje

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost, umanjenu za procenjene troškove prodaje i procenjene troškove dovršenja (kod nedovršene proizvodnje). Ukoliko je neto prodajna vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda niža od njihove cene koštanja, vrši se delimičan otpis do neto prodajne vrednosti.

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

Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično. Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svodenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodane robe.

Zalihe koje se sastoje od poljoprivrednih proizvoda koje je preduzeće pošnjelo sa svojih bioloških resursa mere se prilikom početnog priznavanja po poštenoj vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje na mestu žetve. Ova vrednost se smatra cenom koštanja zaliha.

3.18. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo odmerava stalnu imovinu (ili grupu za otuđenje) klasifikovanu kao imovina koje se drži za prodaju, po nižem od sledeća dva iznosa: po knjigovodstvenoj vrednosti ili fer vrednost umanjenoj za troškove prodaje.

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18, 19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

3.19. Finansijski instrumenti

Finansijski instrument je svaki ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog entiteta i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog entiteta.

Finansijsko sredstvo je svako sredstvo koje je:

- (a) gotovina;
- (b) instrument kapitala drugog entiteta;
- (c) ugovorno pravo:
 - (i) primanja gotovine ili drugog finansijskog sredstva od drugog entiteta; ili
 - (ii) razmene finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza s drugim entitetom pod uslovima koji su potencijalno povoljni; ili
- (d) ugovor koji će biti ili može biti izmiren instrumentima sopstvenog kapitala entiteta i koji je:

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

(i) nederivatni, za koji entitet jeste ili može biti u obavezi da primi promenljiv broj instrumenata sopstvenog kapitala entiteta; ili

(ii) derivatni, koji će biti ili može biti izmiren drugačije nego razmenom fiksnog iznosa gotovine ili drugog finansijskog sredstva za fiksni broj instrumenata sopstvenog kapital entiteta. Za ovu potrebu, instrumenti sopstvenog kapitala entiteta ne obuhvataju finansijske instrumente sa pravom ponovne prodaje emitentu klasifikovane kao instrumenti kapitala, instrumente koji entitetu nameću obavezu da drugoj strani preda srazmerni deo neto imovine entiteta samo pri likvidaciji i koji su klasifikovani kao instrumenti kapitala ili instrumenti koji su ugovori za buduće primanje ili davanje instrumenata sopstvenog kapitala Društva.

Klasifikacija

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

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

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

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena.

Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena. Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje finansijskih sredstava

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

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije. Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi. Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Obezvredenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja. Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 60 dana za kupce u zemlji i 60 dana za kupce u inostranstvu, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Generalni direktor Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši u roku od 60 dana ili prema Odluci Generalnog direktora društva, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna za Društvo, pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem.

Finansijske obaveze

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja je:

- (a) ugovorno pravo:
 - (i) dostavljanja gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom entitetu; ili
 - (ii) razmenjivanja finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza s drugim entitetom prema uslovima koji su potencijalno nepovoljni za Društvo; ili
- (b) ugovor koji će biti ili može biti izmiren instrumentima sopstvenog kapitala Društva i koji je:
 - (i) nederivatni, za koji Društvo jeste ili može biti u obavezi da dostavi promenljiv broj instrumenata sopstvenog kapitala Društva; ili
 - (ii) derivatni, koji će biti ili može biti izmiren drugačije nego razmenom fiksnog iznosa gotovine ili drugog finansijskog sredstva za fiksni broj instrumenata sopstvenog kapitala Društva. Za ovu potrebu, prava, opcije ili varanti za sticanje fiksnog broja instrumenata sopstvenog kapitala entiteta za fiksni iznos naznačene valute su instrumenti kapitala ako entitet nudi prava, opcije ili varante svim postojećim vlasnicima iste klase svojih nederivatnih instrumenata kapitala srazmerno njihovim postojećim učešćima. Takođe, za ovu potrebu instrumenti sopstvenog kapitala entiteta ne obuhvataju finansijske instrumente sa pravom ponovne prodaje emitentu klasifikovane kao instrumente kapitala, instrumente koji entitetu nameću obavezu da drugoj strani preda srazmerni deo neto imovine entiteta samo pri likvidaciji i koji su klasifikovani kao instrumenti kapitala ili instrumenti koji su ugovori za buduće primanje ili davanje instrumenata sopstvenog kapitala entiteta.

Kao izuzetak, instrument koji ispunjava definiciju finansijske obaveze je klasifikovan kao instrument kapitala kada ispunjava zahteve koji su propisani standardom *MRS 32 – Finansijski instrumenti: Presentacija*.

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

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

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

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

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziona i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 2 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

3.20. Krediti, potraživanja i plasmani

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

Dugoročna potraživanja, a to su potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda, priznaju se u skladu sa MRS 1 i drugim relevantnim MRS. Dugoročna potraživanja obuhvataju: potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica; potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica, potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit, potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu, potraživanja po osnovu jemstava, sumnjiva i sporna potraživanja sa procenjenim rokom naplate dužim od godinu dana i ostala dugoročna potraživanja, kao i njihova ispravka vrednosti po osnovu obezvređenja, koja se odmerava u skladu sa MRS 36 i MRS 39.

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društva da ih drže do dospeća.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja. Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem. Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa, kao i u drugim slučajevima za koja Društvo poseduje verodostojnu dokumentaciju o nenaplativosti.)

Sumnjiva i sporna potraživanja obuhvataju dugoročna potraživanja u sudskom sporu i sumnjiva potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda. Sudski spor traje najmanje dvanaest meseci i tretiraju se kao dugoročna potraživanja.

Kod sumnjivih potraživanja se procenjuje period naplate, pa se u slučaju da je rok naplate duži od godine, preknjižavaju na dugoročna potraživanja.

Sa zastarelošću potraživanja prestaje pravo na to da se zahteva ispunjenje određene obaveze.

Za potraživanja zastarelost počinje od prvog dana nakon vremenskog perioda kada je poverilac imao pravo da zahteva ispunjenje obaveze (dospelo potraživanje). Kod potraživanja i obaveza za koje je ugovorom propisan drugačiji rok za plaćanje, postoji mogućnost da se promenama ugovorenog roka plaćanja (aneksom ugovora) promeni i rok od kojeg počinje da teče zastarelost. Sa Zakonom o obligacionim odnosima su propisani rokovi zastarelosti za određena potraživanja i obaveze. Ako Zakonom nije određen drugačiji rok primenjuje se opšti rok zastarelosti od 10 godina.

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan sastavljanja bilansa stanja krediti se prikazuju po nominalnoj vrednosti umanjenoj za iznos otplaćenih rata. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

3.21. Gotovinski instrumenti i gotovina

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

3.22. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima, ali se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala. Preduzeće ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima već ih obelodanjuje u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.23. Naknade zaposlenima

3.23.1. Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

3.23.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu i Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 mesečne bruto zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od 3 mesečne prosečne bruto zarade isplaćene u Društvo u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina. Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od jedne polovine do tri prosečne mesečne zarade. Broj mesečnih zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Društvo.

Društvo otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda. Rukovodstvo Društva smatra da sadašnja vrednost definisanih dugoročnih naknada zaposlenima nije materijalno značajna, te priloženi finansijski izveštaji ne sadrži rezervisanja po gore navedenom osnovu u visini njihove sadašnje vrednosti, u skladu sa zahtevima MRS 19 „Naknade zaposlenima“.

3.23.3. Kratkoročna, plaćena odsustva

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

3.23.4. Učešće u dobiti zaposlenih

Preduzeće priznaje obaveze i trošak za učešće u dobiti zaposlenih u skladu sa Odlukom Upravnog odbora ili drugom odlukom rukovodstva Društva.

3.24. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobiti koja pripada akcionarima, imaoćima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

3.25. Raspodela dividendi

Distribucija dividendi akcionarima Društva se u finansijskim izveštajima Društva priznaje kao obaveza u periodu u kojem su akcionari Društva odobrili dividende.

Ako su dividende objavljene posle datuma bilansa stanja, ali pre nego što su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje, ove dividende se ne priznaju kao obaveza na datum bilansa stanja, jer ne ispunjavaju kriterijum sadašnje obaveze prema MRS 37 „Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina“. Takve dividende se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, u skladu sa MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

3.26. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 „Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima“.

Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

3.27. Pravična (fer) vrednost

Fer vrednost MSFI 13 definiše kao cenu koja bi bila dobijena za prodaju imovine, ili plaćena za prenos obaveze u redovnoj transakciji između učesnika na tržištu na datum odmeravanja 3. Ovaj MSFI se primenjuje kada drugi MSFI zahteva ili dozvoljava odmeravanja po fer vrednosti, ili obelodanjivanja o odmeravanju po fer vrednosti (i odmeravanja, kao što je fer vrednost umanjena za troškove prodaje, zasnovana na fer vrednosti, ili obelodanjivanja o tim odmeravanjima). Zahtevi za odmeravanjem i obelodanjivanjem iz ovog MSFI ne primenjuju se na transakcije plaćanja bazirane na akcijama (MSFI 2); lizing transakcije (MRS 17); i odmeravanja neto ostvarive vrednosti (MRS 2) i upotrebne vrednosti (MRS 36). Dalje, Zahtevi za obelodanjivanjem iz ovog MSFI nisu obavezni za imovina plana (MRS 19); investicije u planove penzijskih primanja (MRS 26) i imovina čija je nadoknadiiva vrednost jednaka fer vrednosti umanjenoj za troškove otuđenja (MRS 36).

3.28. Državna davanja

Državna davanja predstavljaju pomoć države u obliku prenosa resursa Društvu po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti Društva. Ona isključuju one oblike državne pomoći koji se ne mogu u razumnoj meri vrednosno iskazati kao i transakcije sa državom koje se ne mogu razlikovati od uobičajenih poslovnih transakcija Društva.

Državna davanja se priznaju kada postoji opravdano uverenje da će se Društvo pridržavati uslova povezanih sa davanjima i da će davanje biti primljeno.

Državno davanje se priznaje kao prihod tokom perioda neophodnih za sučeljavanje, na sistematskoj osnovi, sa povezanim troškovima koje treba pokriti iz tog prihoda.

Državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktne finansijske podrške Društvu sa kojom nisu povezani budući troškovi se priznaje kao prihod perioda u kojem se prima.

Državna davanja povezana sa sredstvima, uključujući nemonetarna davanja po fer vrednosti, iskazuju se u bilansu stanja ili kao odloženi prihod po osnovu davanja, ili oduzimanjem iznosa davanja prilikom izračunavanja knjigovodstvene vrednosti sredstva.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

4.1. Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

4.2. Tržišni rizik

Rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih cena.

Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika:

- valutnog rizika (devizni rizik),
- rizika kamatne stope i
- drugih rizika od promene cene.

4.3. Devizni rizik

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa.

Valutni rizik (ili rizik od kursnih promena) se javlja kod finansijskih instrumenata koji su označeni u stranoj valuti, to jest u valuti koja nije funkcionalna valuta u kojoj su oni odmereni.

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembra 2015. godine.

U hiljadama dinara

³ tzv. "izlazna cena"

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

	<u>EUR</u>	<u>GBP</u>	<u>USD</u>	<u>RSD</u>	<u>Ukupno</u>
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12				12
Potraživanja					
Kratkoročni finansijski plasmani					
Učešća u kapitalu					
Ostala potraživanja					
Svega:					
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja					
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze					
Svega:					
Neto devizna pozicija na dan 31.12.2014.	12				12

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembra 2014. godine.

	<u>EUR</u>	<u>GBP</u>	<u>USD</u>	<u>RSD</u>	<u>Ukupno</u>
	12				12
Gotovina i gotovinski ekvivalenti					
Potraživanja					
Kratkoročni finansijski plasmani					
Učešća u kapitalu					
Ostala potraživanja					
Svega:					
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja					
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze					
Svega:					
Neto devizna pozicija na dan 31.12.2013.	12				12

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR. U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR. Unosi se podaci 10% + ili - iz prethodne tabele.

	Hiljada dinara			
	2015.		2014.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	13	11	13	11
	13	11	13	11

4.4. Kamatni rizik

Rizik od promene kamatnih stopa je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik od kamatne stope se javlja kod kamatonosnih finansijskih instrumenata priznatih u bilansu stanja (na primer, krediti i potraživanja i emitovani dužnički instrumenti) i kod nekih finansijskih instrumenata koji nisu priznati u bilansu stanja (na primer, nekim obavezama po kreditima). Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u mjeri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima. Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	Hiljada dinara	
	2015.	2014.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Finansijska sredstva <i>Nekamatonosna</i>	79.874	80.074
Finansijske obaveze <i>Nekamatonosne</i>	0	2.730

4.5. Rizik od promene cena

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu. Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala.

4.6. Kreditni rizik

Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza. Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovore strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza. Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktnosti na nivou Društva. Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima, jer ima značajan broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno velikim iznosima dugovanja. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnjenja i ostalo. Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo raspolaze gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 4.287 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 4.065 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava. Društvo limitira izloženost prema kreditnom riziku time što vrši ulaganje svojih sredstava samo u visoko likvidne hartije od vrednosti onih pravnih lica koja imaju zadovoljavajući kreditni rejting. Rukovodstvo Društva ne očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po ovom osnovu.

Potraživanja od kupaca - Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

	2015.	U hiljadama dinara 2014.
Kupci – bruto		
- U zemlji	51.597	184.630
- U evrozoni		
- ostali		
Ispravka vrednosti kupaca	48.445	15.988
Ukupno:	3.152	168.642

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara			
	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.	Bruto 2014.	Ispravka vrednosti 2014.
Nedospela potraživanja	2.909		167.138	
Dočnja od 0 do 30 dana	243		449	
Dočnja od 31 do 60 dana			295	
Dočnja od 61 do 365 dana	40.828	40.828	260	260
Dočnja preko 365 dana	7.617	7.617	16.488	15.728
Ukupno:	51.597	48.445	184.630	15.988

4.7. Rizik likvidnosti

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

2015. godina	Hiljada dinara			Ukupno
	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Dugoročni krediti				5.050
Obaveze iz poslovanja	5.050			
Krat. finan. obaveze				3.306
Ostale krat. obaveze	3.306			
	<u>8.356</u>			<u>8.356</u>
2014. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti				
Krat. finan. obaveze	2.730			2.730
Obaveze iz poslovanja	4.204			4.204
Ostale krat. obaveze	3.306			3.306
	<u>10.240</u>			<u>10.240</u>

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

5. 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 odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi. Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti. Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine su bili sledeći:

	Hiljada dinara	
	2015.	2014.
1. Zaduženost*	75.838	103.833
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4.287	4.065
I Neto zaduženost (1 – 2)	71.551	99.768
3. Kapital**	399.213	523.611
II Ukupni kapital (I+3)	470.764	623.379
III Racio (odnos) neto zaduženosti prema kapitalu (I/II)	0,15	0,16

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: kreditni rizik, tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i rizik likvidnosti.

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

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

6. BILANS USPEHA

6.1. Prihodi od prodaje

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Domaće tržište		
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	15.676	167.055
Svega	15.676	167.055
Prih. od prodaje proizvoda i usluga		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim licima	908	9.616
Prihodi od prodaje usluga ostalim licima		5
Svega	908	9.621
Ukupno	16.584	176.676

Prikazani prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu su ostvareni prodajom nepokretnosti namenjenih daljoj prodaji. Na inostranom tržištu nisu ostvareni prihodi.

6.2. Povećanje/(smanjenje) vrednosti zaliha učinaka

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra		
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra	55.512	57.971
Minus:		
Nedovršena proizvodnja na dan 01. januara	57.971	20.558
Gotovi proizvodi na dan 01. januara		
Ukupno	2.460	37.413

6.3. Ostali poslovni prihodi

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi od zakupnina	12.139	11.914
Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada		
Ostali poslovni prihodi	5	1.525
Ukupno	12.144	13.439

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

6.4. Nabavna vrednost prodane robe

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Nabavna vrednost prodane robe na veliko		
Nabavna vrednost prodane robe na malo		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	32.254	241.061
Ukupno	32.254	241.061

6.5. Troškovi materijala

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Troškovi materijala za izradu		468
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	681	476
Troškovi goriva i energije	3.371	5.559
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa, alata i inventara		48
Ukupno	4.052	6.551

6.6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.220	1.428
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	216	251
Troškovi naknada po ugovoru o delu	240	623
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada direktoru	474	
Ostali lični rashodi i naknade :		
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	38	43
- jubilarne nagrade	57	
- otpremnine		124
Ukupno	2.245	2.469

6.7. Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije i rezervisanja u za 2015. godinu u iznosu od RSD 2.081 hiljada (u 2014. godini RSD 2.493 hiljada) odnose se na: amortizaciju nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

6.8. Ostali poslovni rashodi

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Troškovi usluga na izradi učinaka	6.937	56.629
Troškovi transportnih usluga	200	122
Troškovi usluga održavanja	862	612
Troškovi zakupnine		
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande		18
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju		
Troškovi zdravstvenih usluga		
Troškovi savetovanja i drugih intelektualnih usluga pravnih lica	1.715	2.981
Troškovi revizije	290	174
Troškovi usluga za čišćenje prostorije	226	185
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih		
Troškovi ostalih usluga	233	254
Troškovi neproizvodnih usluga	906	1.130
Troškovi reprezentacije	270	211
Troškovi premija osiguranja		
Troškovi platnog prometa	57	54
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	18.869	1.209
Troškovi doprinosa		
Ostali troškovi	460	398
Ukupno	31.025	63.977

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

6.9. Ostali prihodi

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	568	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici po osnovu prodaje stalnih sredstava namcnjenih prodaji		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		45
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	235	50
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Prihodi od naknadnih šteta		
Prihodi po osnovu naplaćenih penala		
Naknadno primljeni rabati		
Prihodi iz ranijih godina		
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	7.886	681
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ostali nepomenuti prihodi	72	289
Ukupno	8.761	1.065

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

6.10. Ostali rashodi

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	30.357	875
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekta ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		
Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe		
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja		173
Troškovi sporova		
Naknadno odobreni rabat po osnovu prodaje		
Kazne za privredne prestepe i prekršaje		
Naknade štete trećim licima		
Prekomerni kalo, rastur, kvar i lom		
Izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene		
Rashodi iz ranijih godina		
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	40.342	7.877
Obezvredenje ostale imovine		
Ostali nepomenuti rashodi	40	10.176
Ukupno	70.739	19.101

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

6.11. Finansijski prihodi

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna obaveza i potraživanja u stranoj valuti na dan bilansa stanja		
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti na dan bilansa stanja		2
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu		
Prihodi od efekata valutne klauzule		
Ukupno	0	2

6.12. Finansijski rashodi

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim pravnim licima:		
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu obaveza prema dobavljačima	1	14
- po osnovu kredita		
- po osnovu obaveza za porez	64	42
- po osnovu drugih obaveza	163	
Negativne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti na dan bilansa stanja		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela		
Rashodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	228	56

6.13. Neto dobitak i gubitak poslovanja koje se obustavlja

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
1. Dobici poslovanja koje se obustavlja		
2. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		457
3. Gubici poslovanja koje se obustavlja		
4. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Ukupno	0	457

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

7. BILANS STANJA

7.1. Nekretnine, postrojenja, oprema, biološka sredstva i investicione nekretnine

	Poljoprivredno i ostalo zemljište	Građevinski o zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr. oprema u pripremi	Ulaganja na tudim nekretninama, postrojenjima i opremi	Dati avansi NPO	Ukupno
Nabavna vrednost 01.01.2014.	0	0	0	7.020	405.223	0	0	0	0	412.243
Povećanje:	0	3.941	58.896	3.003	0	0	0	0	0	65.840
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	3.941	58.896	3.003	0	0	0	0	0	65.840
Revalorizacija	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	2.276	241.920	0	0	0	0	244.196
Prodaja u toku godine	0	0	0	1.816	0	0	0	0	0	1.816
Rashod u toku godine	0	0	0	460	0	0	0	0	0	460
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	241.920	0	0	0	0	241.920
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 31.12.2014.	0	3.941	58.896	7.747	163.303	0	0	0	0	233.887
Korekcije	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 01.01.2015.	0	3.941	58.896	7.747	163.303	0	0	0	0	233.887
Povećanje:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	57.425	0	0	0	0	57.425
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	57.425	0	0	0	0	57.425
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 31.12.2015.	0	3.941	58.896	7.747	105.878	0	0	0	0	176.462
Kumulirana ispravka 01.01.2014.	0	0	0	3.635	0	0	0	0	0	3.635
Povećanje:	0	0	24.203	3.228	0	0	0	0	0	27.431
Amortizacija	0	0	24.203	3.228	0	0	0	0	0	27.431
Obezvređenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	932	0	0	0	0	0	932
Po osnovu prodaje	0	0	0	473	0	0	0	0	0	473
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	459	0	0	0	0	0	459
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2014.	0	0	24.203	5.931	0	0	0	0	0	30.134
Korekcije	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka 01.01.2015.	0	0	24.203	5.931	0	0	0	0	0	30.134
Povećanje:	0	0	1.057	1.024	0	0	0	0	0	2.081
Amortizacija	0	0	1.057	1.024	0	0	0	0	0	2.081
Obezvređenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015.	0	0	25.260	6.955	0	0	0	0	0	32.215
Neto sadašnja vrednost:										
31.12.2015.	0	3.941	33.636	792	105.878	0	0	0	0	144.247
31.12.2014.	0	3.941	34.693	1.816	163.303	0	0	0	0	203.753
31.12.2013.	0	0	0	3.385	405.223	0	0	0	0	408.608

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Kod investicione nekretnine Ognjana Price 7 uknjižena je hipoteka od strane Poreske Uprave na iznos od 11.550 hiljada dinara, takođe je Poreska Uprava po službenoj dužnosti podnela zahtev za brisanje hipoteke ali rešenje još nije doneto. Predmetna hipoteka je prikazana u vanbilansnoj aktivi i pasivi.

Kod utvrđivanja fer vrednosti investicionih nekretnina korišćena je metoda uporedne tržišne vrednosti sa osnovnim parametrima koji u našim tržišnim uslovima utiču na formiranje tržišne vrednosti nepokretne imovine i to lokacija objekta i pristupačnost, kvalitet gradnje i funkcionalnost, stepen i kvalitet opremljenosti objekta i lokacije, kvalitet investicionog i tekućeg održavanja, amortizovanost objekta, mogućnost višestruke namene objekta, stanje ponude i tražnje na tržištu u vreme procene i gde je bilo moguće procene su podržane dokazima sa tržišta.

7.2. Učešća u kapitalu

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u (redovne ili preferencijalne) akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava. Učešća u kapitalu su iskazana prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po nabavnoj vrednosti. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi svoj deo iz raspodele neraspoređene neto dobiti korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je investitor stekao. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takve dobiti smatra se povraćajem investicija i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije - u skladu sa MRS 39.

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

	% učešća	2015. RSD 000	2014. RSD 000
<i>Ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju</i>			
R.B.V.	0,00145	231	231
JS Slobodna crinska zona	2.88230	7.282	7.282
Svega		7.513	7.513

Udele se ne kotiraju na berzi, niti su bili u prometu, pa njihovu tržišnu vrednost nije bilo uvek moguće utvrditi, kao ni izvršiti eventualno potrebno svođenje vrednosti istih na nadoknadivu vrednost.

7.3. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Dugoročne kredite matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	79.874	80.074
Dugoročne kredite matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu		
Dugoročne kredite u zemlji		
Dugoročne kredite u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostale dugoročne plasmane	2.596	3.367
Svega	82.470	83.441
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	83.441	83.441

7.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Dugoročna potraživanja od ostalih povezanih lica	167.055	
Svega	167.055	0
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	167.055	0

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

7.5. Zalihe

	31.12.2015.	31.12.2014.
	RSD 000	RSD 000
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	0	0
1.1. Nabavna vrednost	0	0
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
2. Rezervni delovi (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	0	0
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
3. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (3.1-3.2)	0	0
3.1. Nabavna vrednost	0	0
3.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
4. Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji (4.1-4.2)	0	0
4.1. Nabavna vrednost	0	0
4.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
5. Zalihe učinaka neto (5.1+5.2)	55.512	57.971
5.1. Nedovršena proizvodnja i usluge (neto) (1.+2.-3.)	0	0
1. Nedovršena proizvodnja (bruto)	0	0
2. Nedovršene usluge (bruto)	0	0
3. Odstupanje od cene proizvodnje i usluga	0	0
5.2. Gotovi proizvodi (neto) (1.-2.)	55.512	57.971
1. Gotovi proizvodi (bruto)	55.512	57.971
2. Odstupanje od cena gotovih proizvoda	0	0
6. Roba (6.1-6.2-6.3-6.4)	376	376
6.1. Bruto vrednost robe	376	376
6.2. Ukalkulisani PDV	0	0
6.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
6.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
I Zalihe - neto (1 do 6)	55.888	58.347
1. Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	0	0
2. Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u inostranstvu	0	0
3. Plaćeni avansi za robu u zemlji	0	0
4. Plaćeni avansi za robu u inostranstvu	0	0
5. Plaćeni avansi za usluge u zemlji	0	43.552
6. Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu	0	0
7. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
II Dati avansi - neto (1.+2.+3.+4.+5.+6.-7.)	0	43.552
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	55.888	101.899

HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

7.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

	Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji	Zemljište namenjeno prodaji	Gradevinski i objekti namenjeni prodaji	Investicione nekretnine namenjene prodaji	Ostale nekretnine namenjene prodaji	Postrojenja namenjena prodaji	Biološka sredstva namenjena prodaji	Sredstva obustavljeno g poslovanja	Ukupno
Bruto stanje 31.12.2015	0	0	5.074	0	0	0	0	0	5.074
Ispravka vrednosti 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neto stanje 31.12.2015	0	0	5.074	0	0	0	0	0	5.074
Bruto stanje 31.12.2014	0	0	37.328	0	0	0	0	0	37.328
Ispravka vrednosti 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neto stanje 31.12.2014	0	0	37.328	0	0	0	0	0	37.328
Bruto stanje 31.12.2013	0	0	37.328	0	0	0	0	0	37.328
Ispravka vrednosti 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neto stanje 31.12.2013	0	0	37.328	0	0	0	0	0	37.328

Vrednost stalne imovine klasifikovane kao imovina koje se drži za prodaju, je izražena po knjigovodstvenoj vrednosti jer je niža od fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

7.7. Potraživanja

	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	Potraživanja od kupaca - ukupno
Bruto potraživanje 01.01.2014.	0	0	0	0	17.683	0	0	17.683
Bruto potraživanje 31.12.2014.	0	0	167.055	0	17.575	0	0	184.630
Korekcije	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruto potraživanje 01.01.2015.	0	0	167.055	0	17.575	0	0	184.630
Bruto potraživanje 31.12.2015.	0	0	0	0	51.597	0	0	51.597
Ispravka vrednosti 01.01.2014.	0	0	0	0	8.307	0	0	8.307
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2014. po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2014. po osnovu naplate	0	0	0	0	726	0	0	726
Povećanje ispravke vrednosti u toku 2014. god.	0	0	0	0	8.407	0	0	8.407
Ispravka vrednosti 31.12.2014.	0	0	0	0	15.988	0	0	15.988
Korekcije	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 01.01.2015.	0	0	0	0	15.988	0	0	15.988
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2015 po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2015. po osnovu naplate	0	0	0	0	7.886	0	0	7.886
Povećanje ispravke vrednosti u toku 2015	0	0	0	0	40.343	0	0	40.343
Ispravka vrednosti 31.12.2015	0	0	0	0	48.445	0	0	48.445
NETO STANJE								0
31.12.2015.	0	0	0	0	3.152	0	0	3.152
31.12.2014.	0	0	167.055	0	1.587	0	0	168.642
31.12.2013.	0	0	0	0	9.376	0	0	9.376

Većina potraživanja su od kupaca koji su pravna i fizička lica sa teritorije Novog Sada i Vojvodine (95%) dok su ostali sa teritorije grada Beograda. Potraživanja od kupaca su koncentrisana na potraživanje od kupca Tehnogradnja doo Novi Sad u iznosu od 167.055 hiljada dinara.

7.8. Druga potraživanja

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

	Potraživanja za kamatu i dividende	Potraživanja od zaposlenih	Potraživanja od državnih organa i organizacija	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	Potraživanja po osnovu naknada šteta	Ostala kratkoročna potraživanja	Ukupno
Bruto potraživanje 01.01.2014.	0	52	0	812	277	0	0	0	1.141
Bruto potraživanje 31.12.2014.	0	112	0	1.008	307	0	0	0	1.427
Korekcije	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruto potraživanje 01.01.2015	0	112	0	1.008	307	0	0	0	1.427
Bruto potraživanje 31.12.2015	0	85	0	1.008	307	0	0	0	1.400
Ispravka vrednosti 01.01.2014.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2014 po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2014. po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku 2014.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 31.12.2014.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekcije	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 01.01.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2015 po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2015 po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NETO STANJE									
31.12.2015	0	85	0	1.008	307	0	0	0	1.400
31.12.2014.	0	112	0	1.008	307	0	0	0	1.427
31.12.2013.	0	52	0	812	277	0	0	0	1.141

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

7.9. Kratkoročni finansijski plasmani

	Oznaka valute	Kamatna stopa	2015. RSD 000	2014. RSD 000
<i>Kratkoročne kredite u zemlji</i>				
<i>Baron Fashion doo Novi Sad</i>	RSD		1.000	1.000
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Minus: Ispravka vrednosti				
Svega			1.000	1.000
Ukupno			1.000	1.000

Navedeni iznosi su usaglašeni Ugovorom i anksima istog.

7.10. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	31.12.2015.	31.12.2014.
	RSD 000	RSD 000
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
3. Dinarski poslovni račun	4.275	4.053
4. Devizni poslovni račun	12	12
5. Dinarska blagajna	0	0
6. Devizna blagajna	0	0
7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
9. Dinarski akreditivi	0	0
10. Devizni akreditivi	0	0
11. Ostala novčana sredstva	0	0
12. Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	0	0
UKUPNO (1 do 12)	4.287	4.065

7.11. Porez na dodatu vrednost i AVR

	2015.	2014.
	RSD 000	RSD 000
<i>Porez na dodatu vrednost</i>		
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	1.957	550
Svega	1.957	550
<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>		
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	130	154
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Odložena poreska sredstva	801	17.605
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	77	67
Svega	1.008	17.826
Ukupno	2.964	18.376

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

7.12. Osnovni kapital

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	31.12.2015.	31.12.2014.
	RSD 000	RSD 000
1. Akcijski kapital	506.523	506.523
2. Udeli DOO	0	0
3. Ulozi ortačkih društava	0	0
4. Društveni kapital	0	0
5. Državni kapital	0	0
6. Zadrružni udeli	0	0
7. Emisiona premija	0	0
8. Ostali osnovni kapital	25.507	26.101
I Svega osnovni kapital (1 do 8)	532.030	509.340

Akcijski kapital čini 506.523 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara i 506.523 običnih akcija knjigovodstvene vrednosti od 1.000,00 dinara. Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija. Izvršeno je usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti. Izvršeno je usaglašavanje sa Agencijom za privredne registre.

7.13. Ostali (osnovni) kapital

Ostali osnovni kapital je nastao preknjižavanjem izvora vanposlovnih sredstava (fonda zajedničke potrošnje) u korist osnovnog kapitala, saglasno ranijim zakonskim propisima (neotkupljeni društveni stanovi).

7.14. Rezerve

Tokom 2015. godine formirane su rezerve za otkupljen društveni stan u iznosu od 595 hiljada dinara.

7.15. Nerealizovani dobiti i gubici po osnovu hartija od vrednosti

	31.12.2015.	31.12.2014.
	RSD 000	RSD 000
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	2.541	2.541
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	28	28
Ukupno:	2.513	2.513

7.16. Neraspoređeni dobitak

	31. 12. 2015.	31.12. 2014.
	RSD 000	RSD 000
10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	15.677	76.479
11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0	0
Svega neraspoređeni dobitak	15.677	76.479

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

7.17. Gubitak

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

	31.12.2015.	31.12.2014.
	RSD 000	RSD 000
12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	27.724	0
13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	123.878	88.005
Svega gubitak do visine kapitala	151.602	88.005

7.18. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada: društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja; je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

7.19. Dugoročni krediti

Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja.

7.20. Ostale dugoročne obaveze

	31.12.2014.	31.12.2014.
	RSD 000	RSD 000
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	2.264	2.264
2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0	0
4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	0	0
5. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	0
6. Ostale dugoročne obaveze	0	0
Ukupno	2.264	2.264

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital su proistekle iz obaveznog investicionog ulaganja u subjekt privatizacije u skladu sa Ugovorom o kupoprodaji društvenog kapitala metodom aukcije, do smanjenja obaveza tokom 2014. godine je došlo jer je deo obaveza konvertovan u kapital u vlasništvu kupaca društvenog kapitala po odluci Agencije za privatizaciju jer su ispunjeni svi uslovi odnosno kupci su ispunili sve obaveze po osnovu ugovora o privatizaciji.

7.21. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju sledeće:

	Oznaka	kamata	2015.	2014.
	valute	%	RSD 000	RSD 000
<i>Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica</i>	RSD	0%	0	2.730
Svega			0	2.730
<i>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</i>			0	0
Svega			0	0
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze			0	2.730

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

7.22. Obaveze iz poslovanja

	2015.	2014.
	RSD 000	RSD 000
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.759	103
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	370	370
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	4.680	3.834
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Svega	8.809	4.307
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Svega	0	0
Ukupno	8.809	4.307

7.23. Ostale kratkoročne obaveze

	2015.	2014.
	RSD 000	RSD 000
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.071	1.071
Obaveze za neto zarade za obavljene rad i vreme provedeno na radu	884	884
Obaveze za porez na zarade	187	187
Druge obaveze	2.235	2.235
Obaveze za otpremninu	2.235	2.235
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Svega	3.306	3.306
Pasivna vremenska razgraničenja		
Unapred obračunati troškovi		42.776
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni porez na dodatu vrednost		
Odloženi prihod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Svega		42.776
Ukupno	3.306	46.082

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

7.24. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

	2015.	2014.
	RSD 000	RSD 000
<i>Obaveze za porez na dodatu vrednost</i>		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza		
Svega		
<i>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>		
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	61.459	48.450
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Svega	61.459	48.450
<i>Pasivna vremenska razgraničenja</i>		
Unapred obračunati troškovi		42.776
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni porez na dodatu vrednost		
Odloženi prihod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Svega		42.776
Ukupno	61.459	91.226

7.25. Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 801 hiljada, obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren. Odložena poreska sredstva nastaju kao posledica različitih pravila za utvrđivanje računovodstvenog i oporezivog dobitka (razlika između računovodstvene i poreske amortizacije), i po tom osnovu formiranih odbitnih privremenih razlika kao i priznavanje poreskih gubitaka od kojih se u budućim obračunskim periodima očekuje korist i prenetih unapred neiskorišćenih poreskih kredita.

Odložena poreska sredstva i obaveze po poreskom bilansu za 2015. godinu čine:

	2015.	2014.
	RSD 000	RSD 000
Odložena poreska sredstva	801	17.605
Odložene poreske obaveze		
Neto:	801	17.605

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

7.26. Vanbilansna aktiva i pasiva

	2015.	2014.
	RSD 000	RSD 000
<i>Vanbilansna aktiva</i>	11.550	11.550
Ukupno:	11.550	11.550
	2015.	2014.
	RSD 000	RSD 000
<i>Vanbilansna pasiva</i>	11.550	11.550
Ukupno:	11.550	11.550

Vanbilansna aktiva i pasiva se odnose na hipoteku na investicionoj nekretnini Ognjana Price 7 od strane Poreske Uprave na iznos od 11.550 hiljada dinara, Poreska Uprava po službenoj dužnosti podnela zahtev za brisanje hipoteke ali rešenje još nije doneto.

8. SEGMENTI POSLOVANJA (PREMA MSFI 7 OBELODANJIVANJE PODATAKA O SEGMENTIMA JE OBAVEZNO ZA AKCIONARSKA DRUŠTVA)

Segmenti poslovanja predstavljaju delove Društva koje ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno prati rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoji jedna vrsta segmenata poslovanja. Shodno tome, na dan 31. decembra 2015. godine Društvo je nije imalo segmente poslovanja o kojima bi posebno izveštavalo.

8.1. Transakcije sa povezanim licima

Osnov povezanosti Društva sa licem Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad ima dva osnova i to po osnovu toga da je povezano lice suvlasnik 35% akcija Društva, drugi osnov povezanosti je da je kod Društva Predsednik odbora direktora kao neizvršni direktor Danko Ljubilić koji je takođe i vlasnik 100% udela i direktor Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad. Sa povezanim licem tokom 2015. godine ostvarene su sledeće transakcije: dat dugoročni bezkamratni zajam liče stanje na dan 31.12.2015. godine iznosi 79.874 hiljada dinara; dat kratkoročni bezkamratni zajam koji je vraćen tokom 2015. godine. Sa povezanim licem tokom 2014. godine ostvarene su sledeće transakcije: prodaja nepokretnosti namenjene daljoj prodaji u iznosu od 167.055 hiljada dinara po kom osnovu postoji i potraživanje od kupca jer je valuta 16.06.2019. godine.

Osnov povezanosti Društva sa Bobar Group doo Novi Sad ima dva osnova i to po osnovu udela United Company doo Novi Sad od 35% u suvlasništvu Društva, a suvlasnici povezanog lica United Company doo Novi Sad po 50% udela su Nenad Bobar i Vlada Bobar i direktor je Nenad Bobar. Suvlasnici United Company doo Novi Sad su istovremeno i suvlasnici Bobar Group doo Novi Sad po 50% udela i Nenad Bobar je ujedno i direktor Bobar Group doo Novi Sad. Drugi osnov je da je Nenad Bobar koji je suvlasnik 50% udela i direktor Bobar Group doo Novi Sad, takođe i član Odbora Direktora Društva kao izvršni direktor koji je i samostalni zastupnik Društva. Društvo je imalo obavezu po osnovu kratkoročnog bezkamratnog zajma koji je tokom 2015. godine vraćen.

8.2. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

	2015.	2014.
	RSD 000	RSD 000
PRIHODI OD PRODAJE		
- ostala povezana pravna lica		167.055
		<u>167.055</u>
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Dugoročna Potraživanja:		
- ostala povezana pravna lica	167.055	167.055
	<u>167.055</u>	<u>167.055</u>
Dugoročni finansijski plasmani:		

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

- ostala povezana pravna lica	79.874	80.074
	<u>79.874</u>	<u>80.074</u>
Ukupno potraživanja i plasmani	<u>246.929</u>	<u>247.129</u>
OBAVEZE		
Obaveze prema dobavljačima:		
- ostala povezana pravna lica	370	370
	<u>370</u>	<u>370</u>
Kratkoročne finansijske obaveze:		
- ostala povezana pravna lica		2.730
	<u>0</u>	<u>2.730</u>
Ukupne obaveze:	<u>370</u>	<u>3.100</u>

Ključno rukovodstvo Društva tjine direktori (izvršni i neizvršni). Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

	2015.	2014.
	RSD 000	RSD 000
Zarade i bonusi	475	

9. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nije bilo značajnih poslovnih događaja između datuma na koji su sastavljeni finansijski izveštaji i datuma usvajanja i odobravanja finansijskih izveštaja, imajući u vidu zahteve MRS-10.

10. STALNOST POSLOVANJA

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

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.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O KONSOLIDOVANIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2015. GODINU
HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD

Novi Sad, april 2016. godine

HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O KONSOLIDOVANIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2015. GODINU

SADRŽAJ

	<u>Strana</u>
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1-2
Izjava nezavisnog revizora o nezavisnosti	1
Pismo rukovodstva HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD sa izjavom o prezentaciji konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2015. godinu i godišnjeg izveštaja o poslovanju Grupe za 2015. godinu	1-2
KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI GRUPE HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD	
BILANS STANJA	1-6
BILANS USPEHA	1-4
IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU	1-2
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	1-2
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	1-10
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	1-37
Izjava o uskladenosti konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2015. godinu	1
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU GRUPE ZA 2015. GODINE	1-32

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD**

**Akcionarima i odboru direktora
HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD**

Uvod

Izvršili smo reviziju priloženog konsolidovanog bilansa stanja **HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD** Branka Bajića 9 (u daljem tekstu: HOLDING CENTROSLAVIJA AD ili Društvo) na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući konsolidovanog bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o konsolidovanim 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 konsolidovani 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 konsolidovanim finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje konsolidovanih 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 konsolidovanih finansijskih izveštaja. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja

Mišljenje bez rezerve

Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Grupe HOLDING CENTROSLAVIJA A.D. NOVI SAD na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njenog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući dodatnu rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

- radi obezbeđenja izmirenja poreskih obaveza, nad imovinom Društva – investiciona nekretnina u Novom Sadu u ulici Ognjena Price 7 uspostavljena je hipoteka od strane hipotekarnog poverioca - Poreske uprave Novi Sad.

Ostala pitanja

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju Grupe, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju Grupe sa konsolidovanim finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornosti revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju Grupe sa konsolidovanim finansijskim izveštajima. Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju Grupe je usaglašen sa konsolidovanim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Novi Sad, 26. april 2016. godine

"Libra Audit" d.o.o. Novi Sad

Gordan Ferenček

Licencirani ovlašćeni revizor

HOLDING CENTROSLAVIJA AD

21000 Novi Sad
Branka Bajića 9

Akcionarima i Odboru direktora

PREDMET: Izjava o nezavisnosti

LIBRA AUDIT DOO, Novi Sad, Beogradski kej 3 MB: 20544864, PIB: 106158996, (u daljem tekstu: privredno društvo za reviziju), zaključilo je Ugovor o obavljanju revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2015. godinu od 02.09.2015. godine (u daljem tekstu: Ugovor o reviziji) sa HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD, Branka Bajića 9, MB: 08056625, PIB: 102376744 (u daljem tekstu: naručilac revizije).

Privredno društvo za reviziju je izvršilo ugovorenu reviziju u periodu od dana zaključenja Ugovora o reviziji do 26. aprila 2016. godine. Revizorski tim koji je bio angažovan sačinjavala su sledeća lica:

- Gordan Ferenček, licencirani ovlašćeni revizor, ključni revizorski partner
- Vladimir Prvanov, licencirani ovlašćeni revizor, član tima
- Mirjan Čomić, senior revizor, član tima

Saglasno odredbama člana 42. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“ broj 63/2013), a prema našim najboljim saznanjima, izjavljujemo sledeće:

1. Privredno društvo za reviziju nije akcionar, ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije, niti ima direktnu ili indirektnu finansijsku (materijalnu) korist ili zaduženje kod naručioca posla ili sa njim povezanim pravnim licima.
2. Naručilac revizije ili sa njim povezana lica nisu udeličari, ulagači sredstava, niti osnivači preduzeća za reviziju, niti imaju direktnu ili indirektnu finansijsku (materijalnu) korist ili zaduženje kod preduzeća za reviziju;
3. Ključni revizorski partner i članovi revizorskog tima u ovom angažmanu, nisu akcionari, niti su osnivači naručioca revizije; takođe, nisu angažovani kao promoteri (lobisti), jemci, direktori ili zaposleni kako kod naručioca revizije, tako ni u sa njim povezanim licima;
4. Ključni revizorski partner i članovi revizorskog tima nisu srodnici po krvi direktora, većinskog akcionara, niti drugih lica iz rukovodeće strukture kako naručioca revizije, tako i sa njim povezanim licima;
5. Privredno društvo za reviziju, ključni revizorski partner i članovi revizorskog tima, u toku 2015. godine, osim usluga predviđenih Ugovorom o reviziji, nisu vršili druge dodatne usluge naručiocu revizije; i
6. Ne postoje druge povezanosti ili okolnosti koje bi umanjile nezavisnost privrednog društva za reviziju, ključnog revizorskog partnera i članova tima u odnosu na naručioca revizije.

Novi Sad, 26.april 2016. godine



LIBRA AUDIT DOO, Novi Sad

Gordan Ferenček, *direktor*

Branka Bajića 9 , Novi Sad
PIB: 102376744; MB: 08056625
Tel/fax: 021/547-903; 547-907
e-mail : centrolavijans@gmail.com
Tekući račun Erste bank : 340-11009783-51

LIBRA AUDIT d.o.o. Novi Sad

21000 Novi Sad
Beogradski Kej 3

PREDMET: Pismo rukovodstva sa izjavom o prezentaciji redovnih godišnjih konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2015. godinu

U vezi sa revizijom konsolidovanih godišnjih finansijskih izveštaja **HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD** (u daljem tekstu: Grupa) za 2015. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje o tome da li konsolidovani finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled finansijskog položaja Grupe u skladu sa relevantnim zakonskim okvirom, kao i da li su konsolidovani godišnji finansijski izveštaji u skladu sa posebnim propisima koji uređuju poslovanje Grupe, ako je to predviđeno tim propisima; posebna upozorenja i probleme na koje licencirani ovlašćeni revizor želi da ukaže, ali bez izražavanja mišljenja sa rezervom; i mišljenje o usklađenosti izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu, dajemo sledeće izjave i uveravanja.

A. Izjavljujemo sledeće:

A.1. Redovni konsolidovani finansijski izveštaji Grupe za 2015. godinu, koji su priloženi uz ovo Pismo, su konačni, verodostojni i potpisani su od strane zakonskog zastupnika. To su oni konsolidovani finansijski izveštaji koji su bili predmet Vaše revizije i koji će biti dostavljeni Skupštini matičnog pravnog lica na usvajanje, a zatim će, po usvajanju, a radi javnog objavljivanja, biti dostavljeni Agenciji za privredne registre Beograd, kao i drugim potencijalnim korisnicima.

B. Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

- B.1. Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe su prikazani u skladu sa računovodstvenim politikama Grupe i računovodstvenim propisima Republike Srbije.
- B.2. Nije nam poznato da je iko od rukovodilaca ili zaposlenih u Grupi, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost konsolidovanih finansijskih izveštaja i koje se mogu tretirati kao sumnjive transakcije, shodno odredbama Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranju terorizma. Nisu nam poznati drugi slučajevi pronevera, ili sumnje u pronevere, koje se odnose na poslovanje Grupe.
- B.3. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednica Organa upravljanja i drugih organa pravnog lica, kao i sa sednica kolegijuma direktora, zapisnika inspeksijskih i drugih kontrolnih organa.

- B.4. Sistem internih kontrola funkcioniše i nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost konsolidovanih finansijskih izveštaja.
- B.5. Grupa je uredno izvršavala sve ugovorne obaveze koje bi, u slučaju neizvršavanja, mogle da se odraze na istinitost konsolidovanih finansijskih izveštaja. Ne postoje nikakvi sporovi zbog neizvršavanja obaveza prema državnim organima koji proističu iz finansijskog poslovanja.
- B.6. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Grupe ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava, prikazanih u finansijskim izveštajima.
- B.7. Identifikovali smo sva sredstva kojima Grupa raspolaže na dan bilansa. Sredstva su vrednovana u skladu sa računovodstvenim politikama.
- B.8. Grupa ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaže i osim onoga što Vam je stavljeno na uvid nema drugih terećenja niti hipoteke.
- B.9. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i stavili smo Vam na uvid sve garancije koje smo izdali trećim licima.
- B.10. Osim događaja sa kojima smo Vas već upoznali, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju finansijskih izveštaja.
- B.11. Grupa nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku osim onih koje smo Vam stavili na uvid.
- B.12. Identifikovali smo i na odgovarajući način obelodanili sve transakcije sa povezanim pravnim licima, fizičkim ili pravnim licima u čijim se poslovnim odnosima javlja mogućnost kontrole ili značajnijeg uticaja na poslovne odluke, shodno MRS 24 - Obelodanjivanje povezanih strana i Zakonu o porezu na dobit. Pored toga, obelodanili smo prihode od prodaje i odgovarajuće troškove, kao i potraživanja i obaveze, po osnovu transakcija:
- između matičnog pravnog lica i zavisnih, zajedničkih i pridruženih pravnih lica, između zavisnih i zajedničkih pravnih lica,
 - između zavisnih i zajedničkih pravnih lica s jedne i pridruženih pravnih lica sa druge strane,
 - između pravnih lica i članova ključnog upravljačkog tela ili njihovih članova uže porodice i dr.
- B.13. Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali obelodanjivanje u finansijskim izveštajima Grupe, osim događaja koji su obelodanjenu u izveštaju.

Novi Sad, 26.04.2016. godine



Zakonski zastupnik

Nenad Bobar

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9**

КОНСОЛИДОВАНИ 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		401285	294707	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		144247	203753	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3941	3941	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		33636	34693	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		792	1816	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		105878	163303	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		89983	90954	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		7513	7513	
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		79874	80074	
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		2596	3367	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		167055	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		167055		
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		801	17605	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		72965	315132	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		60962	139227	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		55512	57971	

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		376	376	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		5074	37328	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050			43552	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		3152	168642	0
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			167055	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		3152	1587	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1400	1427	
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		1000	1000	0
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				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1000	1000	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		4287	4065	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1957	550	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		207	221	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		475051	627444	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		11550	11550	

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		399213	523611	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		532030	532624	0
300	1. Акцијски капитал	0403		506523	506523	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		25507	26101	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		595		
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
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		2513	2513	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		15677	76479	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		15677	76479	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		151602	88005	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		27724		
351	2. Губитак текуће године	0423		123878	88005	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2264	2264	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		2264	2264	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		2264	2264	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		73574	101569	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	2730	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			2730	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		3759	103	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		5050	4204	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		370	370	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		4680	3834	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		3306	3306	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		61459	48450	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			42776	
	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		475051	627444	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		11550	11550	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9**

КОНСОЛИДОВАНИ 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		28728	190115
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		15676	167055
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		15676	167055
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		908	9621
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		908	9621
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		12144	13439

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		74117	269029
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		32254	241061
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			47522
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		2460	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		681	992
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		3371	5559
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		2245	2469
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		8232	57635
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2081	2493
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		22793	6342
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		45389	78914
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	2
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			2
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		228	56
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		228	56
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		228	54
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		7886	681
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		40342	7877
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		875	384
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		30397	11224
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		107595	97004
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			457
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		107595	96547
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		16804	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			8542
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			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		124399	88005
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		124399	88005
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		124399	88005
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017		2541	2541
	б) губици	2018		28	28
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		2513	2513
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			377
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		2513	2136
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		121886	85869
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		121886	85869
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		121886	85869
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9**

КОНСОЛИДОВАНИ 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
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	82344	36741
1. Продаја и примљени аванси	3002	21601	23482
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	60743	13259
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	81134	37098
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	69292	33509
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1839	1679
3. Плаћене камате	3008		68
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10003	1842
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1210	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		357
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1742	3830
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	771	661
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	971	3169
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	1742	3830
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			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2730	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	2730	
4. Остале обавезе (одливи)	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	2730	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	84086	40571
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	83864	37098
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	222	3473
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4065	590
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		2
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	4287	4065
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9**

КОНСОЛИДОВАНИ 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	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		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	509340	4020		4038	
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	509340	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	355080	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	378364	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	532624	4028		4046	
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	532624	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	178134	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	177540	4034		4052	595
	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	532030	4036		4054	595

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	12083	4073	1716	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	72040
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	12083	4077	1716	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	72040
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	88005	4079		4097	12082
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	12083	4080	1716	4098	16521
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	88005	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	76479
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	88005	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	76479

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	211236	4087		4105	60802
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	147639	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	151602	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	15677

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

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

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	570094	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218	2513				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	570094	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	2513				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	523611	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	2513				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	523611	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	2513				

Ре дни 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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	2513		399213		
у _____							Законски заступник
дана _____ 20 _____ године				М.П.	_____		

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

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2015. GODINU
ZA MATIČNO LICE
HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD

Sadržaj:

1.	OSNOVNI PODACI O DRUŠTVIMA.....	3
1.1.	Matično pravno lice	3
1.2.	Zavisno pravno lice.....	3
1.3.	Konsolidovana pravna lica	3
2.	OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	4
3.	PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	4
3.1.	Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke	4
3.2.	Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja	4
3.3.	Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	5
3.4.	Uporedni podaci.....	5
3.5.	Grupa za konsolidaciju.....	5
3.5.1.	Zavisna društva.....	5
3.5.2.	Postupci konsolidovanja.....	5
3.6.	Poslovni prihodi	6
3.7.	Poslovni rashodi.....	6
3.8.	Troškovi pozajmljivanja.....	6
3.9.	Dobici i gubici.....	6
3.10.	Finansijski prihodi i rashodi.....	6
3.11.	Ostali prihodi i rashodi	7
3.12.	Porez na dobitak i odložena poreska sredstva i obaveze	7
3.12.1.	Tekući porez.....	7
3.12.2.	Odloženi porez	7
3.13.	Nekretnine, postrojenja i oprema.....	8
3.13.1.	Nekretnine, postrojenja i oprema	8
3.13.2.	Zemljište.....	8
3.14.	Investicione nekretnine	9
3.15.	Amortizacija	9
3.16.	Umanjenje vrednosti imovine	9
3.17.	Zalihe	10
3.18.	Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja.....	10
3.19.	Finansijski instrumenti.....	10
3.20.	Kreditni, potraživanja i plasmani	13
3.21.	Gotovinski instrumenti i gotovina	14
3.22.	Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva.....	14
3.23.	Naknade zaposlenima	14
3.23.1.	Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje	14
3.23.2.	Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada	14
3.23.3.	Kratkoročna, plaćena odsustva.....	14
3.23.4.	Učešće u dobiti zaposlenih	14
3.24.	Zarada po akciji	14
3.25.	Raspodela dividendi	14
3.26.	Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	15
3.27.	Pravična (fer) vrednost	15
3.28.	Državna davanja	15
4.	UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA.....	15
4.1.	Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata.....	15
4.2.	Tržišni rizik	15
4.3.	Devizni rizik	15
4.4.	Kamatni rizik.....	16
4.5.	Rizik od promene cena	17
4.6.	Kreditni rizik	17
4.7.	Rizik likvidnosti.....	17
5.	UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA.....	18
6.	BILANS USPEHA	19
6.1.	Prihodi od prodaje.....	19
6.2.	Povećanje/(smanjenje) vrednosti zaliha učinaka	19
6.3.	Ostali poslovni prihodi.....	19

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

6.4.	Nabavna vrednost prodate robe.....	20
6.5.	Troškovi materijala	20
6.6.	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi.....	20
6.7.	Troškovi amortizacije i rezervisanja	20
6.8.	Ostali poslovni rashodi.....	21
6.9.	Ostali prihodi.....	22
6.10.	Ostali rashodi.....	23
6.11.	Finansijski prihodi.....	24
6.12.	Finansijski rashodi.....	24
6.13.	Neto dobitak i gubitak poslovanja koje se obustavlja.....	24
7.	BILANS STANJA.....	25
7.1.	Nekretnine, postrojenja, oprema, biološka sredstva i investicione nekretnine.....	25
7.2.	Učešća u kapitalu	26
7.3.	Ostali dugoročni finansijski plasmani.....	26
7.4.	Ostali dugoročni finansijski plasmani.....	26
7.5.	Zalihe	27
7.6.	Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja.....	28
7.7.	Potraživanja.....	29
7.8.	Druga potraživanja.....	29
7.9.	Kratkoročni finansijski plasmani.....	31
7.10.	Gotovinski ekvivalenti i gotovina	31
7.11.	Porez na dodatu vrednost i AVR	31
7.12.	Osnovni kapital.....	32
7.13.	Ostali (osnovni) kapital.....	32
	Ostali osnovni kapital je nastao preknjižavanjem izvora vanposlovnih sredstava (fonda zajedničke potrošnje) u korist osnovnog kapitala, saglasno ranijim zakonskim propisima (neotkupljeni društveni stanovi).....	32
7.14.	Rezerve.....	32
7.15.	Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija od vrednosti	32
7.16.	Neraspoređeni dobitak.....	32
7.17.	Gubitak.....	33
7.18.	Dugoročna rezervisanja.....	33
7.19.	Dugoročni krediti.....	33
7.20.	Ostale dugoročne obaveze	33
7.21.	Kratkoročne finansijske obaveze	33
7.22.	Obaveze iz poslovanja.....	34
7.23.	Ostale kratkoročne obaveze.....	34
7.24.	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	35
7.25.	Odložena poreska sredstva i obaveze	35
7.26.	Vanbilansna aktiva i pasiva.....	36
8.	SEGMENTI POSLOVANJA (PREMA MSFI 7 OBELODANJIVANJE PODATAKA O SEGMENTIMA JE OBAVEZNO ZA AKCIONARSKA DRUŠTVA)	36
8.1.	Transakcije sa povezanim licima.....	36
8.2.	Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima	36
9.	DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA	37
10.	STALNOST POSLOVANJA.....	37

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2015. godine****1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVIMA**

HOLDING CENTROSLAVIJA AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad ima kontrolni udeo, odnosno u većinskom (100%) vlasništvu nad privrednim društvom IRIŠKA TRGOVINA društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo i ugostiteljstvo Irig i po tom osnovu IRIŠKA TRGOVINA društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo i ugostiteljstvo Irig je zavisno pravno lice koje nema učešće u kapitalu i u upravljanju u matičnom pravnom licu HOLDING CENTROSLAVIJA AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad.

1.1. Matično pravno lice

HOLDING CENTROSLAVIJA AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad je akcionarsko društvo, (u daljem tekstu: Društvo).

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre, po rešenju broj BD 77693 od 01.11.2005. godine.

Društvo je osnovano 08.04.2004.godine. Društvo je osnovano kao društveno preduzeće, na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju broj 108/04-RPP od dana 22.12.2008. godine, kojim se prihvatio program privatizacije. Privatizacija je sprovedena metodom javne aukcije dana 28.01.2009. godine. Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo.

Društvo je osnovano 08.04.2004. godine registracijom u Trgovinskom sudu. Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre, Beograd, po rešenju broj BD 77693 od 01.11.2005. godine. Društvo je osnovano kao društveno preduzeće, na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju broj 108/04-RPP od dana 22.12.2008. godine, kojim se prihvatio program privatizacije. Privatizacija je sprovedena metodom javne aukcije dana 28.01.2009. godine. Rešenjem Agencije za privredne registre dana 13.07.2012. godine registrovan je Odbor direktora i njegovi članovi i usklađen je sa promenama Zakona o privrednim društvima Osnivački akt i Statut Društva. Rešenjima Agencije za privredne registre dana 09.07.2013. godine i dana 05.12.2013. godine registrovane su promene zakonskog zastupnika Društva i članova Odbora direktora Društva.

Društvo se bavi prodajom proizvoda i usluga iz osnovne delatnosti i to oblasti građevinarstva i inženjeringa. Trenutno društvo je suinvestitor u izgradnji poslovno-stambenog objekta po ugovoru o zajedničkoj izgradnji i suinvestiranju sa doo »TEHNOGRADNJA« za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad od dana 22.05.2012.godine i Rešenju o građevinskoj dozvoli broj V-351-2703/12 od dana 12.09.2013. godine izdatog od strane Gradske Uprave za urbanizam i stambene poslove Novi Sad za objekat na lokaciji Branka Bajića bb, parcela broj 7541/2 K.O. Novi Sad. Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to: iznajmljivanje nepokretnosti. Sedište Društva je Branka Bajića broj 9, Novi Sad; Poreski identifikacioni broj Društva je 102376744; Matični broj Društva je 08056625.

1.2. Zavisno pravno lice

IRIŠKA TRGOVINA društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo i ugostiteljstvo Irig, (u daljem tekstu: Grupa) je organizovano kao društvo kapitala - društvo sa ograničenom odgovornošću, a na odluke suda od dana 18.03.1994. godine.

Opšti podaci Grupe: sedište društva: Maršala Tita broj 12, Irig; matični broj: 08583013; PIB: 101381499; osnovna delatnost je trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, pretežno hranom, pićima i duvanom.

1.3. Konsolidovana pravna lica

Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji za 2015. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Službeni Glasnik RS“ broj 62/2013), koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i drugim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Osim pomenutog, Zakon zahteva određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi: Grupa je ove konsolidovane finansijske izveštaje sastavila u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze. Shodno tome, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunosti saglasnosti sa MSFI.

Društvo HOLDING CENTROSLAVIJA AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad je vlasnik 100% udela Grupe IRIŠKA TRGOVINA društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo i ugostiteljstvo Irig po osnovu pravnog sledbeništva.

Prosečan broj zaposlenih radnika u Društvu u toku 2015. godine je bio 1 (jedan) radnik, a Grupa je u toku 2014. godine imalo 2 (dva) zaposlena.

Saglasno kriterijumima iz Zakona¹ Društvo je na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja 2015.godinu razvrstano u mikro pravno lice, Grupa je na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja 2015.godinu razvrstano u mikro pravno lice

¹ Razvrstavanje pravnih lica se vršilo kako sledi: za 2015. godinu - prema podacima iz godišnjih finansijskih izveštaja za 2014. godinu, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ broj 62/2013);

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

U poslovanju Društva i Grupe nema isprepletenih međusobnih odnosa, tako da se poslovni rezultat nakon konsolidovanja ne razlikuje bitno od poslovnog rezultata matičnog Društva.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u ovom izveštaju.

Finansijski izveštaji za 2015. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Ovaj Zakon zahteva da finansijski izveštaji za godinu završenu na dan 31. decembra 2015. godine budu sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) i relevantnom podzakonskom regulativom. Ministar finansija je na osnovu ovlašćenja iz Zakona o računovodstvu doneo odgovarajuća podzakonska akta koja čine sastavni deo okvira za finansijsko izveštavanje.

Finansijski izveštaji su u svim svojim bitnim delovima usklađeni sa relevantnim odredbama MRS / MSFI, osim onih odredbi koje nisu, a koje su u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i relevantnom podzakonskom regulativom. Pri sastavljanju i prikazivanju finansijskih izveštaja korišćeni su MSFI koji su u Republici Srbiji prevedeni 2013. godine², a u primeni su od 01. januara 2014. godine.

Rukovodstvo Društva procenjuje da uticaj promena u MRS, novih MSFI i tumačenja standarda koji su uvedeni u primenu u Republici Srbiji, počev od 01. januara 2014. godine na finansijske izveštaje nisu mogle imati za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2015. godine. i sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška, fer vrednosti i načelom stalnosti pravnog lica.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu koji je propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik Republike Srbije“ broj 95/2014).

Sadržinu godišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u ovom izveštaju, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	31.12.2015.	31.12.2014.
EUR	121,6261	120,9583
USD	111,2468	99,4641
GBP	164,9391	154,8365
CHF	112,5230	100,5472

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.

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama u napomenama uz finansijske izveštaje.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

² Prema Rešenju o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13.03.2014. godine

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

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

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

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih 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 ili 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 finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zaraden 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

Izvršen je preračun novčanih sredstava, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda, odnosno kao finansijski prihodi i rashodi.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjiži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

3.4. Uperedni podaci

Uperedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2015. godinu, koji su bili predmet revizije.

Uperedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31. decembra 2014. godine.

3.5. Grupa za konsolidaciju

Grup za konsolidaciju čine Društvo i niže navedeno zavisno društvo u zemlji.

Red. br.	Naziv društva	PIB	Matični broj	Šifra delatnosti	Razvrstavanje	Status	Vlasništvo (%)
2.	Iriška Trgovina doo Irig	101381499	08583013	4711	mikro	zavisno	100

3.5.1. Zavisna društva

Zavisna društva su svi oni pravni subjekti u kojima Grupa poseduje ovlašćenja da upravlja finansijskim i poslovnim politikama na osnovu glasačkih prava po osnovu više od polovine vlasništva nad akcijama (udelima). Postojanje i uticaj potencijalnih glasačkih prava koja u ovom momentu mogu da se koriste ili konveruju, uzimaju se u obzir pri oceni da li Grupa kontroliše drugi subjekat. Zavisna društva se konsoliduju od dana kada se kontrola prenese na Grupu, sa konsolidacijom se prestaje od dana kada pomenuta kontrola prestane.

Računovodstveni metod nabavne vrednosti (Purchase method) je metod koji se primenjuje kako bi se računovodstveno obuhvatilo sticanje zavisnog društva od strane Grupe.

Trošak preuzimanja društva se odmerava kao fer vrednost datih sredstava, emitovanih instrumenata vlasničkog kapitala ili obaveza nastalih ili preuzetih na dan preuzimanja, uvećanih za troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju. Sredstva koja se steknu sticanjem društva, a koja se mogu pojedinačno identifikovati kao i stvarne i potencijalne preuzete obaveze, inicijalno se procenjuju prema fer vrednosti na dan sticanja, bez obzira na visinu manjinskog udela.

3.5.2. Postupci konsolidovanja

Finansijski izveštaji zavisnih društava su uključeni u konsolidovane finansijske izveštaje od dana početka kontrole do dana prestanka kontrole od strane Društva. Stanja i transakcije između, i svi nerealizovani dobiti i gubici koji potiču od transakcija između društava Grupe eliminišu se prilikom pripreme konsolidovanih finansijskih izveštaja. Finansijski izveštaji zavisnih društava promenjeni su po potrebi u skladu s računovodstvenim politikama Grupe. Prema MRS 27, konsolidovani finansijski predstavljaju finansijske izveštaje Grupe koji su prikazani kao finansijski izveštaji jednoga lica. Grupu prema toj odredbi čini matično pravno lice i sva njegova zavisna lica.

Konsolidovani finansijski izveštaji sastavljaju se sa namerom da se iskažu rezultati poslovanja aktivnosti, i finansijskog položaja grupe pravnih lica kaojednog ekonomskog subjekta. U konsolidovani finansijskim izveštajima eliminisane su sve transakcije između pripadnika grupe, tako da se za celu grupu iskazuje ekonomska situacija iz poslovanja sa licima izvan te grupe. Postupak sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja uređen je odredbama MRS 27.

Prilikom izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja, finansijski izveštaj matičnog pravnog lica i zavisnog pravnog lica kombinovani su po principu „stavka po stavka" tako to su sabirane iste stavke sredstava, obaveza, sopstvenog

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

kapitala prihoda i rashoda. Obzirom na transakcije koje su se desile u 2014. godini, da bi se u konsolidovanim finansijskim izveštajima finansijski podaci o grupi iskazali kao podaci o jednom pravnom licu, eliminisani su:

- iskazani iznosi ulaganja matičnog pravnog lica u zavisnom pravnom licu i udeo matičnog pravnog lica u sopstvenom kapitalu zavisnog pravnog lica;
- eliminisana su međusobna potraživanja i obaveze između matičnog i zavisnog pravnog lica i međusobne transakcije uključujući prihode i rashode.

3.6. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvu i
- kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.7. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

3.8. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se priznaju kao rashod u periodu u kome su nastali, osim u obimu u kome su kapitalizovani. Troškovi pozajmljivanja direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje, se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti / cene koštanja tog sredstva.

3.9. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjene vrednosti imovine).

3.10. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

Kursne razlike

a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD”) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja. Proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunate valutne klauzule i proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunatih kursnih razlika biće priznat u bilansu uspeha na dan dospeća obaveze odnosno potraživanja, na osnovu kojih su navedeni efekti utvrđeni

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

3.11. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke po osnovu: prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; viškova; efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi; naplate otpisanih potraživanja; i ostalih nepomenutih prihoda.

Ostali rashodi obuhvataju rashode po osnovu: prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; manjkova; efekata ugovorene zaštite od rizika, osim efekata po osnovu valutne klauzule; i direktnih otpisa potraživanja.

3.12. Porez na dobitak i odložena poreska sredstva i obaveze

3.12.1. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Porez na dobitak obračunat je po stopi od 15% (u 2014. godini – 15%) na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

3.12.2. Odloženi porez

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

3.13. Nekretnine, postrojenja i oprema

3.13.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od iznosa koji određuju poreski zakoni.

Nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljišta, građevinski objekti, investicione nekretnine, postrojenja i oprema u vlasništvu pravnog lica i preduzetnika, postrojenja i oprema uzeti u finansijski lizing, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom i ostale nekretnine, postrojenja i oprema, uključujući stanove, stambene zgrade i odmarališta koji ispunjavaju uslov za priznavanje po MRS, kao i ulaganja za pribavljanje nekretnina, postrojenja i opreme.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Kursne razlike koje prozilaze iz kupovine sredstava iz inostranstva, kao i troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja sredstva u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost kupljenog sredstva.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povrati. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena, ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjeno, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako:

- dolazi do produženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanje kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlaznih komponenti;
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja.

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod perioda u kome je nastao.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.13.2. Zemljište

Zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti, a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu. Poljoprivredno i ostalo zemljište iskazuje se po nabavnoj vrednosti, odnosno fer vrednosti. U okviru građevinskog zemljišta prikazana je i vrednost gradskog građevinskog zemljišta koja nije vlasništvo preduzeća a koje preduzeće koristi na neograničen rok i za čije korišćenje neplaća naknadu.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

3.14. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine građevinska, poljoprivredna i ostala zemljišta, garaža i poslovni prostori koje Društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanja usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili prodaje u okviru redovnog poslovanja.

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

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se mere prema njihovoj poštenoj vrednosti. Poštena vrednost se meri kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja. Procenu investicione nekretnine je vršio nezavisni procenitelj.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao.

3.15. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od meseca kada je sredstvo sposobno za svoju funkciju.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je neto iznos koji preduzeće očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

	2015. (%)	2014. (%)
Građevinski objekti	2,50	2,50
Kancelarijska oprema	11.00	11.00
Pogonska oprema	16.60	16.60
Oprema u građevinarstvu	12.50	12.50
Rashladni uređaji	16.50	16.50
Alat i inventar	30.00	30.00
Telefonska i pripadajuća oprema	10.00	10.00
Audio i video oprema	20.00	20.00

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima.

3.16. Umanjenje vrednosti imovine

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, rukovodstvo Društva proverava na svaki dan bilansa stanja da li postoje indikatori gubitka vrednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost imovine.

Nadoknadivi iznos određen je kao viši od neto prodajne cene i vrednosti u upotrebi. Neto prodajna cena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dve voljne nezavisne strane, umanjena za troškove prodaje, dok vrednost u upotrebi predstavlja sadašnju vrednost procenjenih budućih novčanih tokova za koje se očekuje da će nastati iz kontinuirane upotrebe imovine kroz njen ekonomski vek trajanja te prodaje na kraju veka trajanja. Nadoknadivi iznos se procenjuje za svako zasebno sredstvo ili, ako to nije moguće, za jedinicu koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Gde knjigovodstveni iznos prelazi taj procenjeni nadoknadivi iznos, vrednost imovine je umanjena do njenog nadoknadivog iznosa. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

3.17. Zalihe

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.

Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke.

Izlaz zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje, odnosno:

- troškovi direktnog rada;
- troškovi direktnog materijala;
- troškovi pozajmljivanja ukoliko ispunjavaju uslove za priznavanje saglasno MRS 23; i
- indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- troškovi skladištenja, osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje;
- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje; i
- troškovi prodaje

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost, umanjenu za procenjene troškove prodaje i procenjene troškove dovršenja (kod nedovršene proizvodnje). Ukoliko je neto prodajna vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda niža od njihove cene koštanja, vrši se delimičan otpis do neto prodajne vrednosti.

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

Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično. Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svodenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatnu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodate robe.

Zalihe koje se sastoje od poljoprivrednih proizvoda koje je preduzeće požnjelo sa svojih bioloških resursa mere se prilikom početnog priznavanja po poštenoj vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje na mestu žetve. Ova vrednost se smatra cenom koštanja zaliha.

3.18. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo odmerava stalnu imovinu (ili grupu za otuđenje) klasifikovanu kao imovina koje se drži za prodaju, po nižem od sledeća dva iznosa: po knjigovodstvenoj vrednosti ili fer vrednost umanjenoj za troškove prodaje.

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

3.19. Finansijski instrumenti

Finansijski instrument je svaki ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog entiteta i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog entiteta.

Finansijsko sredstvo je svako sredstvo koje je:

- (a) gotovina;
- (b) instrument kapitala drugog entiteta;
- (c) ugovorno pravo:
 - (i) primanja gotovine ili drugog finansijskog sredstva od drugog entiteta; ili
 - (ii) razmene finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza s drugim entitetom pod uslovima koji su potencijalno povoljni; ili

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

(d) ugovor koji će biti ili može biti izmiren instrumentima sopstvenog kapitala entiteta i koji je:

(i) nederivatni, za koji entitet jeste ili može biti u obavezi da primi promenljiv broj instrumenata sopstvenog kapitala entiteta; ili

(ii) derivatni, koji će biti ili može biti izmiren drugačije nego razmenom fiksnog iznosa gotovine ili drugog finansijskog sredstva za fiksni broj instrumenata sopstvenog kapitala entiteta. Za ovu potrebu, instrumenti sopstvenog kapitala entiteta ne obuhvataju finansijske instrumente sa pravom ponovne prodaje emitentu klasifikovane kao instrumenti kapitala, instrumente koji entitetu nameću obavezu da drugoj strani preda srazmerni deo neto imovine entiteta samo pri likvidaciji i koji su klasifikovani kao instrumenti kapitala ili instrumenti koji su ugovori za buduće primanje ili davanje instrumenata sopstvenog kapitala Društva.

Klasifikacija

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

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

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

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao krediti i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena.

Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena. Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje finansijskih sredstava

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

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije. Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi. Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Obevređenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obevređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obevređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja. Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 60 dana za kupce u zemlji i 60 dana za kupce u inostranstvu, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi Generalni direktor Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši u roku od 60 dana ili prema Odluci Generalnog direktora društva, na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna za Društvo, pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem.

Finansijske obaveze

Finansijska obaveza je svaka obaveza koja je:

(a) ugovorno pravo:

(i) dostavljanja gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom entitetu; ili

(ii) razmenjivanja finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza s drugim entitetom prema uslovima koji su potencijalno nepovoljni za Društvo; ili

(b) ugovor koji će biti ili može biti izmiren instrumentima sopstvenog kapitala Društva i koji je:

(i) nederivatni, za koji Društvo jeste ili može biti u obavezi da dostavi promenljiv broj instrumenata sopstvenog kapitala Društva; ili

(ii) derivatni, koji će biti ili može biti izmiren drugačije nego razmenom fiksnog iznosa gotovine ili drugog finansijskog sredstva za fiksni broj instrumenata sopstvenog kapitala Društva. Za ovu potrebu, prava, opcije ili varanti za sticanje fiksnog broja instrumenata sopstvenog kapitala entiteta za fiksni iznos naznačene valute su instrumenti kapitala ako entitet nudi prava, opcije ili varante svim postojećim vlasnicima iste klase svojih nederivatnih instrumenata kapitala srazmerno njihovim postojećim učešćima. Takođe, za ovu potrebu instrumenti sopstvenog kapitala entiteta ne obuhvataju finansijske instrumente sa pravom ponovne prodaje emitentu klasifikovane kao instrumente kapitala, instrumente koji entitetu nameću obavezu da drugoj strani preda srazmerni deo neto imovine entiteta samo pri likvidaciji i koji su klasifikovani kao instrumenti kapitala ili instrumenti koji su ugovori za buduće primanje ili davanje instrumenata sopstvenog kapitala entiteta.

Kao izuzetak, instrument koji ispunjava definiciju finansijske obaveze je klasifikovan kao instrument kapitala kada ispunjava zahteve koji su propisani standardom *MRS 32 – Finansijski instrumenti: Prezentacija*.

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

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

Primljeni krediti sa ugovorenim valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

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

Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziona i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 2 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

3.20. Krediti, potraživanja i plasmani

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

Dugoročna potraživanja, a to su potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda, priznaju se u skladu sa MRS 1 i drugim relevantnim MRS. Dugoročna potraživanja obuhvataju: potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica; potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica, potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit, potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu, potraživanja po osnovu jemstava, sumnjiva i sporna potraživanja sa procenjenim rokom naplate dužim od godinu dana i ostala dugoročna potraživanja, kao i njihva ispravka vrednosti po osnovu obezvređenja, koja se odmerava u skladu sa MRS 36 i MRS 39.

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društva da ih drže do dospeća.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja. Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem. Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa, kao i u drugim slučajevima za koja Društvo poseduje verodostojnu dokumentaciju o nenaplativosti.)

Sumnjiva i sporna potraživanja obuhvataju dugoročna potraživanja u sudskom sporu i sumnjiva potraživanja sa rokom dospelosti dužim od dvanaest meseci posle izveštajnog perioda. Sudski spor traje najmanje dvanaest meseci i tretiraju se kao dugoročna potraživanja.

Kod sumnjivih potraživanja se procenjuje period naplate, pa se u slučaju da je rok naplate duži od godine, preknjižavaju na dugoročna potraživanja.

Sa zastarelošću potraživanja prestaje pravo na to da se zahteva ispunjenje određene obaveze.

Za potraživanja zastarelost počinje od prvog dana nakon vremenskog perioda kada je poverilac imao pravo da zahteva ispunjenje obaveze (dospelo potraživanje). Kod potraživanja i obaveza za koje je ugovorom propisan drugačiji rok za plaćanje, postoji mogućnost da se promenama ugovorenog roka plaćanja (aneksom ugovora) promeni i rok od kojeg počinje da teče zastarelost. Sa Zakonom o obligacionim odnosima su propisani rokovi zastarelosti za određena potraživanja i obaveze. Ako Zakonom nije određen drugačiji rok primenjuje se opšti rok zastarelosti od 10 godina.

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan sastavljanja bilansa stanja krediti se prikazuju po

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

nominalnoj vrednosti umanjenoj za iznos otplaćenih rata. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

3.21. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

3.22. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima, ali se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala. Preduzeće ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima već ih obelodanjuje u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.23. Naknade zaposlenima

3.23.1. Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

3.23.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu i Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 mesečne bruto zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od 3 mesečne prosečne bruto zarade isplaćene u Društvu u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina. Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od jedne polovine do tri prosečne mesečne zarade. Broj mesečnih zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Društvu.

Društvo otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda. Rukovodstvo Društva smatra da sadašnja vrednost definisanih dugoročnih naknada zaposlenima nije materijalno značajna, te priloženi finansijski izveštaji ne sadrži rezervisanja po gore navedenom osnovu u visini njihove sadašnje vrednosti, u skladu sa zahtevima MRS 19 „Naknade zaposlenima“.

3.23.3. Kratkoročna, plaćena odsustva

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

3.23.4. Učešće u dobiti zaposlenih

Preduzeće priznaje obaveze i trošak za učešće u dobiti zaposlenih u skladu sa Odlukom Upravnog odbora ili drugom odlukom rukovodstva Društva.

3.24. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobiti koja pripada akcionarima, imaoćima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

3.25. Raspodela dividendi

Distribucija dividendi akcionarima Društva se u finansijskim izveštajima Društva priznaje kao obaveza u periodu u kojem su akcionari Društva odobrili dividende.

Ako su dividende objavljene posle datuma bilansa stanja, ali pre nego što su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje, ove dividende se ne priznaju kao obaveza na datum bilansa stanja, jer ne ispunjavaju kriterijum sadašnje obaveze prema MRS 37 „Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina“. Takve dividende se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, u skladu sa MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

3.26. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 „Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima“.

Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan bilansa stanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje.

3.27. Pravična (fer) vrednost

Fer vrednost MSFI 13 definiše kao cenu koja bi bila dobijena za prodaju imovine, ili plaćena za prenos obaveze u redovnoj transakciji između učesnika na tržištu na datum odmeravanja³. Ovaj MSFI se primenjuje kada drugi MSFI zahteva ili dozvoljava odmeravanja po fer vrednosti, ili obelodanjivanja o odmeravanju po fer vrednosti (i odmeravanja, kao što je fer vrednost umanjena za troškove prodaje, zasnovana na fer vrednosti, ili obelodanjivanja o tim odmeravanjima). Zahtevi za odmeravanjem i obelodanjivanjem iz ovog MSFI ne primenjuju se na transakcije plaćanja bazirane na akcijama (MSFI 2); lizing transakcije (MRS 17); i odmeravanja neto ostvarive vrednosti (MRS 2) i upotrebne vrednosti (MRS 36). Dalje, Zahtevi za obelodanjivanjem iz ovog MSFI nisu obavezni za imovina plana (MRS 19); investicije u planove penzijskih primanja (MRS 26) i imovina čija je nadoknadiva vrednost jednaka fer vrednosti umanjenoj za troškove otuđenja (MRS 36).

3.28. Državna davanja

Državna davanja predstavljaju pomoć države u obliku prenosa resursa Društvu po osnovu ispunjenih izvesnih uslova u prošlosti ili budućnosti koji se odnose na poslovne aktivnosti Društva. Ona isključuju one oblike državne pomoći koji se ne mogu u razumnoj meri vrednosno iskazati kao i transakcije sa državom koje se ne mogu razlikovati od uobičajenih poslovnih transakcija Društva.

Državna davanja se priznaju kada postoji opravdano uverenje da će se Društvo pridržavati uslova povezanih sa davanjima i da će davanje biti primljeno.

Državno davanje se priznaje kao prihod tokom perioda neophodnih za sučeljavanje, na sistematskoj osnovi, sa povezanim troškovima koje treba pokriti iz tog prihoda.

Državno davanje koje se prima kao nadoknada za nastale rashode ili gubitke ili u svrhu pružanja direktne finansijske podrške Društvu sa kojom nisu povezani budući troškovi se priznaje kao prihod perioda u kojem se prima.

Državna davanja povezana sa sredstvima, uključujući nemonetarna davanja po fer vrednosti, iskazuju se u bilansu stanja ili kao odloženi prihod po osnovu davanja, ili oduzimanjem iznosa davanja prilikom izračunavanja knjigovodstvene vrednosti sredstva.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

4.1. Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

4.2. Tržišni rizik

Rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih cena.

Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika:

- valutnog rizika (devizni rizik),
- rizika kamatne stope i
- drugih rizika od promene cene.

4.3. Devizni rizik

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa.

Valutni rizik (ili rizik od kursnih promena) se javlja kod finansijskih instrumenata koji su označeni u stranoj valuti, to jest u valuti koja nije funkcionalna valuta u kojoj su oni odmereni.

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

³ tzv. "izlazna cena"

HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembra 2015. godine.

	<u>EUR</u>	<u>GBP</u>	<u>USD</u>	<u>RSD</u>	U hiljadama dinara <u>Ukupno</u>
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12				12
Potraživanja					
Kratkoročni finansijski plasmani					
Učešća u kapitalu					
Ostala potraživanja					
Svega:					
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja					
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze					
Svega:					
Neto devizna pozicija na dan 31.12.2014.	12				12

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembra 2014. godine.

	<u>EUR</u>	<u>GBP</u>	<u>USD</u>	<u>RSD</u>	U hiljadama dinara <u>Ukupno</u>
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	12				12
Potraživanja					
Kratkoročni finansijski plasmani					
Učešća u kapitalu					
Ostala potraživanja					
Svega:					
Kratkoročne finansijske obaveze					
Obaveze iz poslovanja					
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze					
Svega:					
Neto devizna pozicija na dan 31.12.2013.	12				12

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR. U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR. Unosi se podaci 10% + ili – iz prethodne tabele.

	2015.		Hiljada dinara 2014.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
EUR	13	11	13	11
	13	11	13	11

4.4. Kamatni rizik

Rizik od promene kamatnih stopa je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik od kamatne stope se javlja kod kamatonosnih finansijskih instrumenata priznatih u bilansu stanja (na primer, krediti i potraživanja i emitovani dužnički instrumenti) i kod nekih finansijskih instrumenata koji nisu priznati u bilansu stanja (na primer, nekim obavezama po kreditima). Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	Hiljada dinara	
	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Finansijska sredstva <i>Nekamatonosna</i>	79.874	80.074
Finansijske obaveze <i>Nekamatonosne</i>	0	2.730

4.5. Rizik od promene cena

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu. Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala.

4.6. Kreditni rizik

Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza. Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovore strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza. Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktnosti na nivou Društva. Društvo ima značajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima, jer ima značajan broj međusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno velikim iznosima dugovanja. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo. Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 4.287 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 4.065 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava. Društvo limitira izloženost prema kreditnom riziku time što vrši ulaganje svojih sredstava samo u visoko likvidne hartije od vrednosti onih pravnih lica koja imaju zadovoljavajući kreditni rejting. Rukovodstvo Društva ne očekuje da može doći do neispunjenja obaveza druge ugovorne strane po ovom osnovu.

Potraživanja od kupaca - Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>
Kupci – bruto		
- U zemlji	51.597	184.630
- U evrozoni		
- ostali		
Ispravka vrednosti kupaca	<u>48.445</u>	<u>15.988</u>
Ukupno:	<u>3.152</u>	<u>168.642</u>

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara			
	Bruto	Ispravka vrednosti	Bruto	Ispravka vrednosti
	<u>2015.</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>	<u>2014.</u>
Nedospela potraživanja	2.909		167.138	
Docnja od 0 do 30 dana	243		449	
Docnja od 31 do 60 dana			295	
Docnja od 61 do 365 dana	40.828	40.828	260	260
Docnja preko 365 dana	7.617	7.617	16.488	15.728
Ukupno:	<u>51.597</u>	<u>48.445</u>	<u>184.630</u>	<u>15.988</u>

4.7. Rizik likvidnosti

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

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

				Hiljada dinara
	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
2015. godina				
Dugoročni krediti				
Obaveze iz poslovanja	5.050			5.050
Krat. finan. obaveze				
Ostale krat. obaveze	3.306			3.306
	<u>8.356</u>			<u>8.356</u>
2014. godina				
Dugoročni krediti				
Krat. finan. obaveze	2.730			2.730
Obaveze iz poslovanja	4.204			4.204
Ostale krat. obaveze	3.306			3.306
	<u>10.240</u>			<u>10.240</u>

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

5. 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 odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi. Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti. Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine su bili sledeći:

	Hiljada dinara	
	2015.	2014.
1. Zaduzenost*	75.838	103.833
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4.287	4.065
I Neto zaduzenost (1 – 2)	71.551	99.768
3. Kapital**	399.213	523.611
II Ukupni kapital (I+3)	470.764	623.379
III Racio (odnos) neto zaduzenosti prema kapitalu (I/II)	0,15	0,16

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: kreditni rizik, tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i rizik likvidnosti.

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

HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

6. BILANS USPEHA
 6.1. Prihodi od prodaje

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Domaće tržište		
Prihodi od prodaje robe		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	15.676	167.055
Svega	15.676	167.055
Prih. od prodaje proizvoda i usluga		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim licima	908	9.616
Prihodi od prodaje usluga ostalim licima		5
Svega	908	9.621
Ukupno	16.584	176.676

Prikazani prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu su ostvareni prodajom nepokretnosti namenjenih daljoj prodaji.
 Na inostranom tržištu nisu ostvareni prihodi.

6.2. Povećanje/(smanjenje) vrednosti zaliha učinaka

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra		
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra	55.512	57.971
Minus:		
Nedovršena proizvodnja na dan 01. januara	57.971	20.558
Gotovi proizvodi na dan 01. januara		
Ukupno	2.460	37.413

6.3. Ostali poslovni prihodi

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi od zakupnina	12.139	11.914
Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada		
Ostali poslovni prihodi	5	1.525
Ukupno	12.144	13.439

HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

6.4. Nabavna vrednost prodane robe

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Nabavna vrednost prodane robe na veliko		
Nabavna vrednost prodane robe na malo		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	32.254	241.061
Ukupno	32.254	241.061

6.5. Troškovi materijala

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Troškovi materijala za izradu		468
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	681	476
Troškovi goriva i energije	3.371	5.559
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa, alata i inventara		48
Ukupno	4.052	6.551

6.6. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.220	1.428
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	216	251
Troškovi naknada po ugovoru o delu	240	623
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada direktoru	474	
Ostali lični rashodi i naknade :		
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	38	43
- jubilarne nagrade	57	
- otpremnine		124
Ukupno	2.245	2.469

6.7. Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije i rezervisanja u za 2015. godinu u iznosu od RSD 2.081 hiljada (u 2014. godini RSD 2.493 hiljada) odnose se na: amortizaciju nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava.

HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

6.8. Ostali poslovni rashodi

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Troškovi usluga na izradi učinaka	6.937	56.629
Troškovi transportnih usluga	200	122
Troškovi usluga održavanja	862	612
Troškovi zakupnine		
Troškovi sajmova		
Troškovi reklame i propagande		18
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju		
Troškovi zdravstvenih usluga		
Troškovi savetovanja i drugih intelektualnih usluga pravnih lica	1.715	2.981
Troškovi revizije	290	174
Troškovi usluga za čišćenje prostorije	226	185
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih		
Troškovi ostalih usluga	233	254
Troškovi neproizvodnih usluga	906	1.130
Troškovi reprezentacije	270	211
Troškovi premija osiguranja		
Troškovi platnog prometa	57	54
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	18.869	1.209
Troškovi doprinosa		
Ostali troškovi	460	398
Ukupno	31.025	63.977

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

6.9. Ostali prihodi

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	568	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici po osnovu prodaje stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		45
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	235	50
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Prihodi od naknadenih šteta		
Prihodi po osnovu naplaćenih penala		
Naknadno primljeni rabati		
Prihodi iz ranijih godina		
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	7.886	681
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ostali nepomenuti prihodi	72	289
Ukupno	8.761	1.065

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

6.10. Ostali rashodi

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	30.357	875
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekta ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja		173
Troškovi sporova		
Naknadno odobreni rabat po osnovu prodaje		
Kazne za privredne prestupe i prekršaje		
Naknade štete trećim licima		
Prekomerni kalo, rastur, kvar i lom		
Izdaci za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene		
Rashodi iz ranijih godina		
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	40.342	7.877
Obezvredenje ostale imovine		
Ostali nepomenuti rashodi	40	10.176
Ukupno	70.739	19.101

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

6.11. Finansijski prihodi

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna obaveza i potraživanja u stranoj valuti na dan bilansa stanja		
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti na dan bilansa stanja		2
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu		
Prihodi od efekata valutne klauzule		
Ukupno	0	2

6.12. Finansijski rashodi

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim pravnim licima:		
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu obaveza prema dobavljačima	1	14
- po osnovu kredita		
- po osnovu obaveza za porez	64	42
- po osnovu drugih obaveza	163	
Negativne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti na dan bilansa stanja		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela		
Rashodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	228	56

6.13. Neto dobitak i gubitak poslovanja koje se obustavlja

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
1. Dobici poslovanja koje se obustavlja		
2. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		457
3. Gubici poslovanja koje se obustavlja		
4. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Ukupno	0	457

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

7. BILANS STANJA

7.1. Nekretnine, postrojenja, oprema, biološka sredstva i investicione nekretnine

	Poljoprivredno i ostalo zemljište	Građevinski o zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postrojenja u opremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	Dati avansi NPO	Ukupno
Nabavna vrednost 01.01.2014.	0	0	0	7.020	405.223	0	0	0	0	412.243
Povećanje:	0	3.941	58.896	3.003	0	0	0	0	0	65.840
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	3.941	58.896	3.003	0	0	0	0	0	65.840
Revalorizacija	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	2.276	241.920	0	0	0	0	244.196
Prodaja u toku godine	0	0	0	1.816	0	0	0	0	0	1.816
Rashod u toku godine	0	0	0	460	0	0	0	0	0	460
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	241.920	0	0	0	0	241.920
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 31.12.2014.	0	3.941	58.896	7.747	163.303	0	0	0	0	233.887
Korekcije	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 01.01.2015.	0	3.941	58.896	7.747	163.303	0	0	0	0	233.887
Povećanje:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	57.425	0	0	0	0	57.425
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	57.425	0	0	0	0	57.425
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 31.12.2015.	0	3.941	58.896	7.747	105.878	0	0	0	0	176.462
Kumulirana ispravka 01.01.2014.	0	0	0	3.635	0	0	0	0	0	3.635
Povećanje:	0	0	24.203	3.228	0	0	0	0	0	27.431
Amortizacija	0	0	24.203	3.228	0	0	0	0	0	27.431
Obezvređenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	932	0	0	0	0	0	932
Po osnovu prodaje	0	0	0	473	0	0	0	0	0	473
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	459	0	0	0	0	0	459
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2014.	0	0	24.203	5.931	0	0	0	0	0	30.134
Korekcije	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka 01.01.2015.	0	0	24.203	5.931	0	0	0	0	0	30.134
Povećanje:	0	0	1.057	1.024	0	0	0	0	0	2.081
Amortizacija	0	0	1.057	1.024	0	0	0	0	0	2.081
Obezvređenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12.2015.	0	0	25.260	6.955	0	0	0	0	0	32.215
Neto sadašnja vrednost:										
31.12.2015.	0	3.941	33.636	792	105.878	0	0	0	0	144.247
31.12.2014.	0	3.941	34.693	1.816	163.303	0	0	0	0	203.753
31.12.2013.	0	0	0	3.385	405.223	0	0	0	0	408.608

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Kod investicione nekretnine Ognjana Price 7 uknjižena je hipoteka od strane Poreske Uprave na iznos od 11.550 hiljada dinara, takođe je Poreska Uprava po službenoj dužnosti podnela zahtev za brisanje hipoteke ali rešenje još nije doneto. Predmetna hipoteka je prikazana u vanbilansnoj aktivni i pasivi.

Kod utvrđivanja fer vrednosti investicionih nekretnina korišćena je metoda uporedne tržišne vrednosti sa osnovnim parametrima koji u našim tržišnim uslovima utiču na formiranje tržišne vrednosti nepokretne imovine i to lokacija objekta i pristupačnost, kvalitet gradnje i funkcionalnost, stepen i kvalitet opremljenosti objekta i lokacije, kvalitet investicionog i tekućeg održavanja, amortizovanost objekta, mogućnost višestruke namene objekta, stanje ponude i tražnje na tržištu u vreme procene i gde je bilo moguće procene su podržane dokazima sa tržišta.

7.2. Učešća u kapitalu

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u (redovne ili preferencijalne) akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava. Učešća u kapitalu su iskazana prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po nabavnoj vrednosti. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi svoj deo iz raspodele neraspoređene neto dobiti korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je investitor stekao. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takve dobiti smatra se povraćajem investicija i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije - u skladu sa MRS 39.

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

	% učešća	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju			
R.B.V.	0,00145	231	231
JS Slobodna crinska zona	2.88230	7.282	7.282
Svega		7.513	7.513

Udeli se ne kotiraju na berzi, niti su bili u prometu, pa njihovu tržišnu vrednost nije bilo uvek moguće utvrditi, kao ni izvršiti eventualno potrebno svođenje vrednosti istih na nadoknadivu vrednost.

7.3. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Dugoročne kredite matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	79.874	80.074
Dugoročne kredite matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu		
Dugoročne kredite u zemlji		
Dugoročne kredite u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostale dugoročne plasmane	2.596	3.367
Svega	82.470	83.441
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	83.441	83.441

7.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani

	2015. RSD 000	2014. RSD 000
Dugoročna potraživanja od ostalih povezanih lica	167.055	
Svega	167.055	0
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	167.055	0

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

7.5. Zalihe

	31.12.2015.	31.12.2014.
	RSD 000	RSD 000
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	0	0
1.1. Nabavna vrednost	0	0
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
2. Rezervni delovi (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	0	0
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
3. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (3.1-3.2)	0	0
3.1. Nabavna vrednost	0	0
3.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
4. Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji (4.1-4.2)	0	0
4.1. Nabavna vrednost	0	0
4.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
5. Zalihe učinaka neto (5.1+5.2)	55.512	57.971
5.1. Nedovršena proizvodnja i usluge (neto) (1.+2.-3.)	0	0
1. Nedovršena proizvodnja (bruto)	0	0
2. Nedovršene usluge (bruto)	0	0
3. Odstupanje od cene proizvodnje i usluga	0	0
5.2. Gotovi proizvodi (neto) (1.-2.)	55.512	57.971
1. Gotovi proizvodi (bruto)	55.512	57.971
2. Odstupanje od cena gotovih proizvoda	0	0
6. Roba (6.1-6.2-6.3-6.4)	376	376
6.1. Bruto vrednost robe	376	376
6.2. Ukalkulisani PDV	0	0
6.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
6.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
I Zalihe - neto (1 do 6)	55.888	58.347
1. Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	0	0
2. Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u inostranstvu	0	0
3. Plaćeni avansi za robu u zemlji	0	0
4. Plaćeni avansi za robu u inostranstvu	0	0
5. Plaćeni avansi za usluge u zemlji	0	43.552
6. Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu	0	0
7. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
II Dati avansi - neto (1.+2.+3.+4.+5.+6.-7.)	0	43.552
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	55.888	101.899

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

7.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

	Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji	Zemljište namenjeno prodaji	Građevinski objekti namenjeni prodaji	Investicione nekretnine namenjene prodaji	Ostale nekretnine namenjene prodaji	Postrojenja namenjena prodaji	Biološka sredstva namenjena prodaji	Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno
Bruto stanje 31.12.2015.	0	0	5.074	0	0	0	0	0	5.074
Ispravka vrednosti 31.12.2015.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neto stanje 31.12.2015.	0	0	5.074	0	0	0	0	0	5.074
Bruto stanje 31.12.2014.	0	0	37.328	0	0	0	0	0	37.328
Ispravka vrednosti 31.12.2014.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neto stanje 31.12.2014.	0	0	37.328	0	0	0	0	0	37.328
Bruto stanje 31.12.2013.	0	0	37.328	0	0	0	0	0	37.328
Ispravka vrednosti 31.12.2013.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neto stanje 31.12.2013.	0	0	37.328	0	0	0	0	0	37.328

Vrednost stalne imovine klasifikovane kao imovina koje se drži za prodaju, je izražena po knjigovodstvenoj vrednosti jer je niža od fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje.

HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

7.7 Potraživanja

	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	Potraživanja od kupaca - ukupno
Bruto potraživanje 01.01.2014.	0	0	0	0	17.683	0	0	17.683
Bruto potraživanje 31.12.2014.	0	0	167.055	0	17.575	0	0	184.630
Promene u 2015.	0	0	(167.055)	0	34.022	0	0	(133.033)
Bruto potraživanje 31.12.2015.	0	0	0	0	51.597	0	0	51.597
Ispravka vrednosti 01.01.2014.	0	0	0	0	8.307	0	0	8.307
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2014. po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2014. po osnovu naplate	0	0	0	0	726	0	0	726
Povećanje ispravke vrednosti u toku 2014. god.	0	0	0	0	8.407	0	0	8.407
Ispravka vrednosti 31.12.2014.	0	0	0	0	15.988	0	0	15.988
Korekcije	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 01.01.2015.	0	0	0	0	15.988	0	0	15.988
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2015 po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2015. po osnovu naplate	0	0	0	0	7.886	0	0	7.886
Povećanje ispravke vrednosti u toku 2015	0	0	0	0	40.343	0	0	40.343
Ispravka vrednosti 31.12.2015	0	0	0	0	48.445	0	0	48.445
NETO STANJE								0
31.12.2015.	0	0	0	0	3.152	0	0	3.152
31.12.2014.	0	0	167.055	0	1.587	0	0	168.642
31.12.2013.	0	0	0	0	9.376	0	0	9.376

Većina potraživanja su od kupaca koji su pravna i fizička lica sa teritorije Novog Sada i Vojvodine (95%) dok su ostali sa teritorije grada Beograda. Potraživanje od kupca Tehnogradnja doo Novi Sad u iznosu od 167.055 hiljada dinara potiče iz 2014. godine, dospeva u 2019. godini, pa je u 2015. godini reklasifikovano na dugoročna potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (videti Napomenu 7.4.)

7.8 Druga potraživanja

HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

	Potraživanja za kamatu i dividende	Potraživanja od zaposlenih	Potraživanja od državnih organa i organizacija	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	Potraživanja po osnovu naknada šteta	Ostala kratkoročna potraživanja	Ukupno
Bruto potraživanje 01.01.2014.	0	52	0	812	277	0	0	0	1.141
Bruto potraživanje 31.12.2014.	0	112	0	1.008	307	0	0	0	1.427
Korekcije	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruto potraživanje 01.01.2015	0	112	0	1.008	307	0	0	0	1.427
Bruto potraživanje 31.12.2015	0	85	0	1.008	307	0	0	0	1.400
Ispravka vrednosti 01.01.2014.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2014 po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2014. po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku 2014.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 31.12.2014.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekcije	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 01.01.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2015 po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku 2015 po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NETO STANJE									
31.12.2015	0	85	0	1.008	307	0	0	0	1.400
31.12.2014.	0	112	0	1.008	307	0	0	0	1.427
31.12.2013.	0	52	0	812	277	0	0	0	1.141

HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD
NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2015. godine

7.9. Kratkoročni finansijski plasmani

	Oznaka valute	Kamatna stopa	2015. RSD 000	2014. RSD 000
<i>Kratkoročne kredite u zemlji</i>				
<i>Baron Fashion doo Novi Sad</i>	RSD		1.000	1.000
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Minus: Ispravka vrednosti				
Svega			1.000	1.000
Ukupno			1.000	1.000

Navedeni iznosi su usaglašeni Ugovorom i anksima istog.

7.10. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	31.12.2015.	31.12.2014.
	RSD 000	RSD 000
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
3. Dinarski poslovni račun	4.275	4.053
4. Devizni poslovni račun	12	12
5. Dinarska blagajna	0	0
6. Devizna blagajna	0	0
7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
9. Dinarski akreditivi	0	0
10. Devizni akreditivi	0	0
11. Ostala novčana sredstva	0	0
12. Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	0	0
UKUPNO (1 do 12)	4.287	4.065

7.11. Porez na dodatu vrednost i AVR

	2015.	2014.
	RSD 000	RSD 000
<i>Porez na dodatu vrednost</i>		
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	1.957	550
Svega	1.957	550
<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>		
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	130	154
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Odložena poreska sredstva	801	17.605
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	77	67
Svega	1.008	17.826
Ukupno	2.964	18.376

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

7.12. Osnovni kapital

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	31.12.2015.	31.12.2014.
	RSD 000	RSD 000
1. Akcijski kapital	506.523	506.523
2. Udeli DOO	0	0
3. Ulozi ortačkih društava	0	0
4. Društveni kapital	0	0
5. Državni kapital	0	0
6. Zadružni udeli	0	0
7. Emisiona premija	0	0
8. Ostali osnovni kapital	25.507	26.101
I Svega osnovni kapital (1 do 8)	532.030	509.340

Akcijski kapital čini 506.523 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara i 506.523 običnih akcija knjigovodstvene vrednosti od 1.000,00 dinara. Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija. Izvršeno je usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti. Izvršeno je usaglašavanje sa Agencijom za privredne registre.

7.13. Ostali (osnovni) kapital

Ostali osnovni kapital je nastao preknjižavanjem izvora vanposlovnih sredstava (fonda zajedničke potrošnje) u korist osnovnog kapitala, saglasno ranijim zakonskim propisima (neotkupljeni društveni stanovi).

7.14. Rezerve

Tokom 2015. godine formirane su rezerve za otkupljen društveni stan u iznosu od 595 hiljada dinara.

7.15. Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija od vrednosti

	31.12.2015.	31.12.2014.
	RSD 000	RSD 000
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	2.541	2.541
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	28	28
Ukupno:	2.513	2.513

7.16. Neraspoređeni dobitak

	31. 12. 2015.	31.12. 2014.
	RSD 000	RSD 000
10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	15.677	76.479
11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0	0
Svega neraspoređeni dobitak	15.677	76.479

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

7.17. Gubitak

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

	31.12.2015.	31.12.2014.
	RSD 000	RSD 000
12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	27.724	0
13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	123.878	88.005
Svega gubitak do visine kapitala	151.602	88.005

7.18. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada: društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja; je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

7.19. Dugoročni krediti

Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja.

7.20. Ostale dugoročne obaveze

	31.12.2014.	31.12.2014.
	RSD 000	RSD 000
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	2.264	2.264
2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0	0
4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	0	0
5. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0	0
6. Ostale dugoročne obaveze	0	0
Ukupno	2.264	2.264

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital su proistekle iz obaveznog investicionog ulaganja u subjekt privatizacije u skladu sa Ugovorom o kupoprodaji društvenog kapitala metodom aukcije, do smanjenja obaveza tokom 2014. godine je došlo jer je deo obaveza konvertovan u kapital u vlasništvu kupaca društvenog kapitala po odluci Agencije za privatizaciju jer su ispunjeni svi uslovi odnosno kupci su ispunili sve obaveze po osnovu ugovora o privatizaciji.

7.21. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju sledeće:

	Oznaka	kamata	2015.	2014.
	valute	%	RSD 000	RSD 000
<i>Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica</i>				
<i>Bobar Group doo Novi Sad</i>	RSD	0%	0	2.730
Svega			0	2.730
<i>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</i>			0	0
Svega			0	0
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze			0	2.730

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

7.22. Obaveze iz poslovanja

	2015.	2014.
	RSD 000	RSD 000
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.759	103
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	370	370
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	4.680	3.834
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Svega	8.809	4.307
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Svega	0	0
Ukupno	8.809	4.307

7.23. Ostale kratkoročne obaveze

	2015.	2014.
	RSD 000	RSD 000
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.071	1.071
Obaveze za neto zarade za obavljene rad i vreme provedeno na radu	884	884
Obaveze za porez na zarade	187	187
Druge obaveze	2.235	2.235
Obaveze za otpremninu	2.235	2.235
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Svega	3.306	3.306
Pasivna vremenska razgraničenja		
Unapred obračunati troškovi		42.776
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni porez na dodatu vrednost		
Odloženi prihod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Svega		42.776
Ukupno	3.306	46.082

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

7.24. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

	2015.	2014.
	RSD 000	RSD 000
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza		
Svega		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	61.459	48.450
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Svega	61.459	48.450
Pasivna vremenska razgraničenja		
Unapred obračunati troškovi		42.776
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni porez na dodatu vrednost		
Odloženi prihod po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Svega		42.776
Ukupno	61.459	91.226

7.25. Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 801 hiljada, obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren. Odložena poreska sredstva nastaju kao posledica različitih pravila za utvrđivanje računovodstvenog i oporezivog dobitka (razlika između računovodstvene i poreske amortizacije), i po tom osnovu formiranih odbitnih privremenih razlika kao i priznavanje poreskih gubitaka od kojih se u budućim obračunskim periodima očekuje korist i prenetih unapred neiskorišćenih poreskih kredita.

Odložena poreska sredstva i obaveze po poreskom bilansu za 2015. godinu čine:

	2015.	2014.
	RSD 000	RSD 000
Odložena poreska sredstva	801	17.605
Odložene poreske obaveze		
Neto:	801	17.605

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

7.26. Vanbilansna aktiva i pasiva

	2015.	2014.
	RSD 000	RSD 000
Vanbilansna aktiva	11.550	11.550
Ukupno:	11.550	11.550
	2015.	2014.
	RSD 000	RSD 000
Vanbilansna pasiva	11.550	11.550
Ukupno:	11.550	11.550

Vanbilansna aktiva i pasiva se odnose na hipoteku na investicionoj nekretnini Ognjana Price 7 od strane Poreske Uprave na iznos od 11.550 hiljada dinara, Poreska Uprava po službenoj dužnosti podnela zahtev za brisanje hipoteke ali rešenje još nije doneto.

8. SEGMENTI POSLOVANJA (PREMA MSFI 7 OBELODANJIVANJE PODATAKA O SEGMENTIMA JE OBAVEZNO ZA AKCIONARSKA DRUŠTVA)

Segmenti poslovanja predstavljaju delove Društva koje ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno prati rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoji jedna vrsta segmenata poslovanja. Shodno tome, na dan 31. decembra 2015. godine Društvo je nije imalo segmente poslovanja o kojima bi posebno izveštavalo.

8.1. Transakcije sa povezanim licima

Osnov povezanosti Društva sa licem Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad ima dva osnova i to po osnovu toga da je povezano lice suvlasnik 35% akcija Društva, drugi osnov povezanosti je da je kod Društva Predsednik odbora direktora kao neizvršni direktor Danko Ljubičić koji je takođe i vlasnik 100% udela i direktor Tehnogradnja doo za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad. Sa povezanim licem tokom 2015. godine ostvarene su sledeće transakcije: dat dugoročni bezkamatni zajam čije stanje na dan 31.12.2015. godine iznosi 79.874 hiljada dinara; dat kratkoročni bezkamatni zajam koji je vraćen tokom 2015. godine. Sa povezanim licem tokom 2014. godine ostvarene su sledeće transakcije: prodaja nepokretnosti namenjene daljoj prodaji u iznosu od 167.055 hiljada dinara po kom osnovu postoji i potraživanje od kupca jer je valuta 16.06.2019. godine.

Osnov povezanosti Društva sa Bobar Group doo Novi Sad ima dva osnova i to po osnovu učešća United Company doo Novi Sad od 35% u suvlasništvu Društva, a suvlasnici povezanog lica United Company doo Novi Sad po 50% udela su Nenad Bobar i Vlada Bobar i direktor je Nenad Bobar. Suvlasnici United Company doo Novi Sad su istovremeno i suvlasnici Bobar Group doo Novi Sad po 50% udela i Nenad Bobar je ujedno i direktor Bobar Group doo Novi Sad. Drugi osnov je da je Nenad Bobar koji je suvlasnik 50% udela i direktor Bobar Group doo Novi Sad, takođe i član Odbora Direktora Društva kao izvršni direktor koji je i samostalni zastupnik Društva. Društvo je imalo obavezu po osnovu kratkoročnog bezkamatnog zajma koji je tokom 2015. godine vraćen.

8.2. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

	2015.	2014.
	RSD 000	RSD 000
PRIHODI OD PRODAJE		
- ostala povezana pravna lica		167.055
		<u>167.055</u>
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Dugoročna Potraživanja:		
- ostala povezana pravna lica	167.055	
	<u>167.055</u>	

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2015. godine

Dugoročni finansijski plasmani:

- ostala povezana pravna lica	79.874	80.074
	<u>79.874</u>	<u>80.074</u>

Ukupno potraživanja i plasmani

	<u>246.929</u>	<u>247.129</u>
--	----------------	----------------

OBAVEZE

Obaveze prema dobavljačima:

- ostala povezana pravna lica	370	370
	<u>370</u>	<u>370</u>

Kratkoročne finansijske obaveze:

- ostala povezana pravna lica		2.730
	<u>0</u>	<u>2.730</u>

Ukupne obaveze:

	<u>370</u>	<u>3.100</u>
--	------------	--------------

Ključno rukovodstvo Društva čine direktori (izvršni i neizvršni). Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

	2015.	2014.
	RSD 000	RSD 000
Zarade i bonusi	475	

9. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nije bilo značajnih poslovnih događaja između datuma na koji su sastavljeni finansijski izveštaji i datuma usvajanja i odobravanja finansijskih izveštaja, imajući u vidu zahteve MRS-10.

10. STALNOST POSLOVANJA

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

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.

Branka Bajića 9 , Novi Sad
PIB: 102376744; MB: 08056625
Tel/fax: 021/547-903; 547-907
e-mail : centroslavijans@gmail.com
Tekući račun Erste bank : 340-11009783-51

IZJAVA O USKLAĐENOSTI

KONSOLIDOVANIH GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2015. GODINU

Konsolidovani godišnji finansijski izveštaji za 2015. godinu su sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

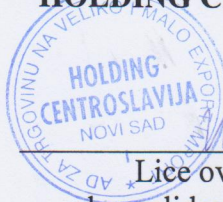
Ova izjava se daje u skladu sa odredbama clana 50. Zakon o tržištu kapitala („Službeni Glasnik Republike Srbije“ broj 31/2011).

Lica odgovorno za sastavljanje konsolidovanih godišnjih finansijskih izveštaja su

1. Nikola Bobar, Izvršni direktor
2. Zorana Kukić – Agencija KONSALTING 021

Novi Sad, 26.04.2016. godine

**HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI
SAD**



Lice ovlašćeno za sastavljanje
konsolidovanih godišnjih finansijskih
izveštaja

**Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9, Novi Sad**

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

I OPŠTI PODACI		
1) Poslovno ime	HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD	
Sedište	NOVI SAD	
Adresa	BRANKA BAJIĆA 9, NOVI SAD	
Matični broj	08056625	
PIB	102376744	
2) web site i e-mail adresa	centroslavijans@gmail.com	
3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 77693 od dana 01.11.2005.godine	
4) Delatnost (šifra i opis)	04339 Ostali završni radovi	
5) Broj zaposlenih na dan 31.12.2015.godine	2	
6) Broj akcionara	1559	
7) Deset najvećih akcionara (na dan 31.12.2015. godine)		
Ime i prezime / poslovno ime	Broj akcija	% učešća u osnovnom kapitalu
Tehnogradnja doo Novi Sad	177.540	35,05073%
Bobar-Beška doo Novi Sad	177.540	35,05073%
Govorčin Marica	344	0,06791%
Davidovac Stevan	212	0,04185%
Gavranović Jogoda	212	0,04185%
Horvatović Đorđe	212	0,04185%
Hrćan Mihal	212	0,04185%
Jambrih Mihal	212	0,04185%
Maletin Jelica	212	0,04185%
Molnar Jene	212	0,04185%
8) Vrednost osnovnog kapitala u hiljadama RSD na dan 31.12.2015.godine	506.523	
9) Podaci o akcijama	Obične	Prioritetne
Broj izdatih akcija	506523	-
CFI kod	ESVUFR	-
ISIN broj	RSCNTSE35461	-
10) Podaci o zavisnim društvima:	Iriška Trgovina doo Irig sa sedištem u Irigu, Ribarski trg broj 11	
11) Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	"LIBRA AUDIT" DOO, Novi Sad, ul. Beogradski kej 3	
12) Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	BEOGRADSKA BERZA AD, Novi Beograd, Omladinskih Brigada 1	

Ia OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONA STRUKTURA

1. Opis poslovnih aktivnosti

Privredno društvo "Holding Centroslavija" ad Novi Sad, Društvo se bavi prodajom proizvoda i usluga iz osnovne delatnosti i to oblasti građevinarstva i inženjeringa. Trenutno društvo je suinvestitor u izgradnji poslovno-stambenog objekta po ugovoru o zajedničkoj izgradnji i suinvestiranju sa doo »TEHNOGRADNJA« za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad od dana 22.05.2012.godine i Rešenju o građevinskoj dozvoli broj V-351-2703/12 od dana 12.09.2013. godine izdatog od strane Gradske Uprave za urbanizam i stambene poslove Novi Sad za objekat na lokaciji Branka Bajića bb, parcela broj 7541/2 K.O. Novi Sad. Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to: iznajmljivanje nepokretnosti koje su u sopstvenom vlasništvu Društva i u vlasništvu zavisnog društva i koji su redovno održavani.

2. Organizaciona struktura

Osnovni organizacioni delovi privrednog društva je služba administracije i služba za inženjering. Služba administracije koja vodi korespodenciju sa zakupcima poslovnih prostora, javnim preduzećima i vodi računa o administrativno-računovodstvenim ispravama. Služba za inženjering se bavi održavanjem i upravljanjem nepokretnostima Društva, vodi računa i prati izgradnju objekta po ugovoru o zajedničkoj izgradnji i suinvestiranju kao i ispunjavanje ugovornih prava i obaveza i ugovara prodaju izgrađenih nepokretnosti - proizvoda.

Zavisno privredno društvo je organizovano sa samo jednom službom koja vodi korespodenciju sa zakupcima poslovnih prostora, javnim preduzećima i vodi računa o administrativno-računovodstvenim ispravama. Takođe obavlja i druge poslove u skladu sa odlukama direktora društva sa ograničenom odgovornošću. Na čelu zavisnog privrednog društva je direktor koji zastupa društva neograničenim ovlašćenjima i koji odgovara skupštini zavisnog privrednog društva.

Na čelu privrednog Društva je odbor direktora u čijem sastavu je izvršni direktor koji je ujedno i samostalni zastupnik Društva, predsednik odbora direktora, neizvršni direktor i neizvršni i ujedno nezavisni direktor koji odgovaraju Skupštini Društva. Opširnije o ovim organima pisano je u odeljku o korporativnom upravljanju.

II PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA

Prikaz konsolidovanog bilansa stanja, bilansa uspeha i izveštaja o ostalom rezultatu za 2015. godinu privrednog društva "Holding Centroslavija" ad Novi Sad.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9**

КОНСОЛИДОВАНИ 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		401285	294707	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		144247	203753	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3941	3941	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		33636	34693	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		792	1816	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		105878	163303	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		89983	90954	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		7513	7513	
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		79874	80074	
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		2596	3367	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		167055	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		167055		
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		801	17605	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		72965	315132	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		60962	139227	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		55512	57971	

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		376	376	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		5074	37328	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050			43552	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		3152	168642	0
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			167055	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		3152	1587	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1400	1427	
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		1000	1000	0
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				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1000	1000	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		4287	4065	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1957	550	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		207	221	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		475051	627444	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		11550	11550	

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		399213	523611	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		532030	532624	0
300	1. Акцијски капитал	0403		506523	506523	
301	2. Удели друштва са 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		25507	26101	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		595		
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
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		2513	2513	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		15677	76479	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		15677	76479	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		151602	88005	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		27724		
351	2. Губитак текуће године	0423		123878	88005	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2264	2264	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		2264	2264	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		2264	2264	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		73574	101569	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	2730	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			2730	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		3759	103	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		5050	4204	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		370	370	
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		4680	3834	
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		3306	3306	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		61459	48450	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			42776	
	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		475051	627444	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		11550	11550	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9**

КОНСОЛИДОВАНИ 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		28728	190115
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		15676	167055
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		15676	167055
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		908	9621
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		908	9621
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		12144	13439

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		74117	269029
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		32254	241061
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			47522
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		2460	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		681	992
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		3371	5559
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		2245	2469
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		8232	57635
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2081	2493
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		22793	6342
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		45389	78914
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	2
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			2
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		228	56
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		228	56
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		228	54
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		7886	681
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		40342	7877
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		875	384
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		30397	11224
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		107595	97004
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			457
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		107595	96547
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		16804	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			8542
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			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		124399	88005
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		124399	88005
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

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
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		124399	88005
	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			
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 број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добници	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добници	2017		2541	2541
	б) губици	2018		28	28
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		2513	2513
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			377
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		2513	2136
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		121886	85869
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		121886	85869
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		121886	85869
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9**

КОНСОЛИДОВАНИ 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	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		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	509340	4020		4038	
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	509340	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	355080	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	378364	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	532624	4028		4046	
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	532624	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	178134	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	177540	4034		4052	595
	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	532030	4036		4054	595

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	12083	4073	1716	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	72040
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	12083	4077	1716	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	72040
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	88005	4079		4097	12082
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	12083	4080	1716	4098	16521
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	88005	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	76479
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 ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	88005	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	76479

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	211236	4087		4105	60802
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	147639	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	151602	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	15677

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	
		Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		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		4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		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		4140		4158	

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

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	570094	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218	2513				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	570094	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	2513				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	523611	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	2513				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	523611	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	2513				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	399213	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	2513				
у _____					Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године					М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08056625**

Шифра делатности **4339**

ПИБ **102376744**

Назив **HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD**

Седиште **Нови Сад , Бранка Бајића 9**

КОНСОЛИДОВАНИ 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
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	82344	36741
1. Продаја и примљени аванси	3002	21601	23482
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	60743	13259
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	81134	37098
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	69292	33509
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1839	1679
3. Плаћене камате	3008		68
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10003	1842
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1210	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		357
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1742	3830
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	771	661
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	971	3169
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	1742	3830
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			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2730	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	2730	
4. Остале обавезе (одливи)	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	2730	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	84086	40571
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	83864	37098
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	222	3473
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4065	590
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		2
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	4287	4065
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Baića 9, Novi Sad

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, uz navođenje slučajeva i razloga za odstupanje, i drugih načelnih pitanja koja se odnose na vođenje poslova. Odbor direktora je konstatovao da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1.	Analiza prihoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
	Prihodi:	2015.	2014.	2015. %	2014. %	2015/2014 (indeks)
	Poslovni prihodi	28.728	190.115	97,04	99,80	15,11
	Finansijski prihodi	0	2	0,00	0,00	0,00
	Ostali prihodi	875	384	2,96	0,20	227,86
	Ukupno	29.603	190.501	100	100	15,54
	Prihodi od prodaje					
	Prihodi od prodaje robe posl.prostori	15.676	167.055	54,57	87,87	9,38
	Prihodi od prodaje proizvoda	908	9.616	3,16	5,06	9,44
	Prihodi od prodaje usluga	0	5	0,00	0,00	0,00
	Prihodi od zakupnina	12.139	11.914	42,25	6,27	101,89
	Ostali poslovni prihodi	5	1.525	0,02	0,80	0,33
	Ukupno	28.728	190.115	100,00	100,00	15,11
	Svi prihodi su ostvareni na tržištu u zemlji					
2.2.	Analiza rashoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)				%
	Rashodi	2015.	2014.	2015. %	2014. %	2015/2014 (indeks)
	Poslovni rashodi	74.117	269.029	70,76	95,98	27,55
	Finansijski rashodi	228	56	0,22	0,02	407,14
	Ostali rashodi	30.397	11.224	29,02	4,00	270,82
	Ukupno	104.742	280.309	100	100	705,51
	Poslovni rashodi					
	Nabavna vrednost prodate robe	32.254	241.061	43,52	89,60	13,38
	Smanjenje/povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	2.460	-47.522	3,32	-17,66	-5,18
	Troškovi materijala	681	992	0,92	0,37	68,65
	Troškovi goriva i energije	3.371	5.559	4,55	2,07	60,64
	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2.245	2.469	3,03	0,92	90,93
	Troškovi proizvodnih usluga	8.232	57.635	11,11	21,42	14,28
	Troškovi amortizacije	2.081	2.493	2,81	0,93	83,47
	Nematerijalni troškovi	22.793	6.342	30,75	2,36	359,40
	Ukupno	74.117	269.029	100,00	100,00	685,57

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Baića 9, Novi Sad

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		%
	Rezultat poslovanja	2015.	2014.	2015/2014 (indeks)
	Poslovni dobitak / (gubitak)	-45.389	-78.914	57,52
	Finansijski dobitak / (gubitak)	-228	-54	422,22
	Ostali dobitak / (gubitak)	-29.522	-10.840	272,34
	Prihodi (rashodi) od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-32.456	-7.196	451,03
	Neto dobitak ispravka grešaka iz ranijih godina	0	457	0,00
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	-107.595	-96.547	111,44
	Porez na dobitak			
	Odloženi poreski prihodi / (rashodi) perioda	-16.804	8.542	-196,72
	Neto dobitak / (gubitak)	-124.399	-88.005	141,35

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Opis	2015.	2014.	2015/2014 (indeks)
	Prinos na ukupan kapital (bruto gubitak / ukupan kapital)	26,95%	18,53%	
		0,2695	0,1853	145,48
	Prinos na imovinu (poslovni dobitak gubitak / poslovna imovina)	9,55%	12,58%	
		0,0955	0,1258	75,97
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto gubitak /kapital)	31,16%	16,81%	
		0,3116	0,1681	185,40
	Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	15,96%	19,80%	
		0,1596	0,1980	80,64
	I stepen likvidnosti (gotovina i gotovinski ekvivalenti / kratkoročne obaveze)	5,83%	4,00%	
		0,0583	0,0400	145,59
	II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	243,37%	173,19%	
		2,4337	1,7319	140,52

Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		2015/2014
	2015.	2014.	
Neto obrtni kapital (obrotna imovina - kratkoročne obaveze)	166.446	213.563	0,78

2.5.	Analiza pokazatelja u vezi sa akcijama i tržišnom kapitalizacijom			
	Opis	Iznos u dinarima		
		2015.	2014.	2013.
	Isplaćena dividenda po akciji	-	-	-

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Baijića 9, Novi Sad

3. Glavni kupci i dobavljači 2015. godina

3.	Glavni kupci i dobavljači 2015. godina			
	Najveći kupci	Prihod u hiljadama RSD		%
	Eireann Construction doo Novi Sad	40.018		70,35%
	Bobar-Beška doo Novi Sad	2.700		4,75%
	Duledu J.R.Y. doo Novi Sad	2.295		4,03%
	Our Skill doo Novi Sad	2.042		3,59%
	Gaja doo Novi Sad	1.509		2,65%
	Glavni kupci	Iznos (u hiljadama dinara)		
		2015.	2014.	2015./2014. (indeks)
	Duledu J.R.Y. doo Novi Sad	2.295	2.076	110,55
	Gaja doo Novi Sad	1.509	1.413	106,79
	Najveći dobavljači	Rashod u hiljadama RSD		%
	Ice Rent doo Novi Sad	51.332		73,14%
	Voldemax doo Novi Sad	7.470		10,64%
	EPS Snabdevanje doo Beograd	3.396		4,84%
	JP Urbanizam Novi Sad	1.572		2,24%
	Eireann Construction doo Novi Sad	1.161		1,65%
	Glavni dobavljači	Iznos (u hiljadama dinara)		
		2015.	2014.	2015./2014. (indeks)
	Ice Rent doo Novi Sad	51.332	5.134	999,84
	EPS Snabdevanje doo Beograd	3.396	5.161	65,80

4. Promene bilansnih vrednosti (veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu)

Promene bilansnih vrednosti (veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu)				
Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)		2015/2014 (indeks)	Razlog
	2015.	2014.		
Investicione nekretnine	105.878	163.303	64,84	Smanjenje investicionih nekretnina je nastalo usled prodaje dva lokala na liman i jednog lokala na telepu u Novom Sadu i prostora u Sremskoj Kamenici
Ostali dugoročni plasmani	2.596	3.367	77,10	Konačno prevremeno isplaćen društveni stan po ugovoru o prodaji društvenog stana čime je predmetni stan isknjižen iz ostalog osnovnog kapitala i preknjižen na formirane druge rezerve za otkupljene društvene stanove po osnovu odluke
Ostali osnovni kapital	25.507	26.101	97,72	
Rezerve	595	0		
Zalihe sredstva namenjena prodaji	5.074	37.328	13,59	Smanjenje zaliha sredstva namenjena prodaji je došlo zbog prodaje lokala na limanu koji je bio namenjen prodaji
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0	43.552	0,00	Smanjenje plaćenih avansa za zalihe i usluge nastalo po osnovu zatvaranja avansa konačnim računom za usluge
Kratkoročne obaveze	73.574	101.569	72,44	Kratkoročne obaveze su se smanjile po osnovu vraćenog kratkoročnog zajma i zatvaranja računom ranije unapred obračunatih troškova koji su se odnosili na usluge koje su izvršene ali nije bio ispostavljen konačan račun
Neto gubitak	124.399	88.005	141,35	Povećanje neto gubitka proizilazi iz velikog ulaganja u proizvodnju odnosno izgradnju gde proizvodni ciklus je veći od jedne godine a proizvodi nisu konačno prodati

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9, Novi Sad

5. Informacije o stanju (broju i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija

Sopstvene akcije su stečene u skladu sa članom 41. Zakona o privatizaciji na osnovu izvršenog investicionog ulaganja u osnovna sredstva od strane kupca društvenog kapitala, saglasno Ugovoru o kupoprodaji društvenog kapitala metodom aukcije. Tokom 2014. godine sopstvene akcije su prenete na kupce društvenog kapitala po odluci Agencije za privatizaciju jer su ispunjeni svi uslovi odnosno kupci su ispunili sve obaveze po osnovu ugovora.

Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		
	2015.	2014.	2013.
Otkupljene sopstvene akcije	0	0	1.716

6. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine

6.	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine
	Tokom 2015 godine formirane su druge rezerve za otkupljene društvene stanove po osnovu odluke i smanjen je za isti iznos od 595 hiljada dinara ostali osnovni kapital po osnovu prodaje konačno prevremeno isplaćenog društvenog stana po ugovoru o prodaji društvenog stana

II a – INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA

1	Dolazak novih zaposlenih	Tokom godine nije bilo zapošljavanja novih radnika
2	Odlazak zaposlenih	Tokom godine nije bilo odlaska radnika

III – ULAGANJA SA CILJEM ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Ulaganja sa ciljem zaštite životne sredine - Prilikom izgradnje novog objekta Društvo je posebnu pažnju posvetilo korišćenju materijala koji su u skladu sa ekološkim standardima ali takođe koji obezbeđuju visoku energetska efikasnost kao što su specijalni blokovi, hidroizolacija i kvalitetne stolarije.

IV – DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE

1. Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja
Nije bilo bitnih događaja posle dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja.
2. Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12.2015. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva
Prema mišljenju rukovodstva preduzeća nema takvih slučajeva
3. Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja
Na dan 31.12.2015. bila su ispravljena sva potraživanja od čijeg roka za naplatu je prošlo više od 60 dana, u ukupnom iznosu od 48.445 hiljada dinara. Od navedenog iznosa, do datuma izrade godišnjeg izveštaja o poslovanju naplaćeno je 40.012 hiljada dinara.
4. Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine
Nije bilo izgubljenih sudskih sporova nakon isteka poslovne godine do datuma izrade godišnjeg izveštaja o poslovanju.
5. Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu prethodno navedeni
Nema bitnih promena podataka koji nisu prethodno navedeni.

V – OPIS PLANIRANOG BUDUĆEG RAZVOJA DRUŠTVA I ZAVISNOG DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA I ZAVISNOG DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1. Opis očekivanog razvoja društva i zavisnog društva u narednom periodu - Društvo će u narednom periodu da uloži napor da privede nameni objekte koji nisu dati u zakup i za koje postoji inicijalna zainteresovanost da bi se izdali i da bi se po tom osnovu povećali prihodi i smanjili troškovi, što se odnosi i na i zavisno društvo.
2. Promena poslovnih politika - Društvo će analizirati mogućnost prodaje objekata kod kojih nepostoji mogućnost da se daju u zakup ili bi njihovo privođenje nameni zahtevalo prevelika sredstva, da bi se sredstva od prodaje uložila u druge

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9, Novi Sad

postojeće objekte. Društvo u narednom periodu neće više ulagati u izgradnju novih objekata, što se odnosi i na i zavisno društvo.

3. Glavni rizici i pretnje kojima je izloženo privredno društvo - Zbog liberalizacije tržišta, pada kupovne moći i veoma nepovoljnih uslova kreditiranja postoji mogućnost da postojeći zakupci raskinu ugovore zbog sopstvene neprofitabilnosti i takođe se mogu predvideti teškoće kod prodaje objekata namenjenih daljoj prodaji.

VI – AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1. Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse:

Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		2015/2014 (indeks)
	2015.	2014.	
Ulaganje u informacione tehnologije poboljšanje kompjuterskog sistema		66	-

VII – OTKUP SOPSTVENIH AKCIJA

1. Otkup sopstvenih akcija - Privredno društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija

VIII – OGRANCI

1. Ogranci u zemlji - Privredno društvo nema ogranke u zemlji.
2. Ogranci u inostranstvu - Privredno društvo nema ogranke u inostranstvu.

IX – FINANSIJSKI INSTRUMENTI

1. Korišćeni finansijski instrumenti - Privredno društvo nije koristilo finansijske instrumente.

X – UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA I POLITIKE ZAŠTITE, IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA

1. Tržišni rizik

Obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i cenovni rizik. Rizik od promene kursa stranih valuta se smanjuje terminskom kupovinom deviza. Ne postoje krediti sa varijabilnom kamatnom stopom. Cene su relativno stabilne.

2. Kreditni rizik

Vrši se procena rizika klijenata, praćenje poslovanja klijenata i njihovog finansijskog stanja, kao i upravljanje potraživanjima. U slučaju neispunjenja obaveza od strane dužnika obustavlja se dalja saradnja, razmatra se podnošenje tužbe, reprogram dugovanja i mogućnost vanskudskog poravnjenja i slično. Koncentracija rizika je relativno velika sa obzirom na mali broj značajnih kupaca, ali je rizik umanjen prihvatanjem samo pouzdanih kupaca.

3. Rizik likvidnosti

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

4. Rizik 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 odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi. Racio (odnos) neto zaduženosti prema kapitalu iznosi 0,1.

5. Rizik novčanog toka

Rizik novčanog toka je rizik da se iz novčanih priliva neće obezbediti potrebna sredstva za izmirenje dospelih obaveza. Rizik novčanog toka se umanjuje tako što se vrši usklađivanje ročne i valutne usaglašenosti obaveza i potraživanja, vrši se procena uticaja značajnih izdataka na likvidnost i procena priliva.

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9, Novi Sad

XI – PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

1. Članovi Odbora Direktora

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u organima upravljanja drugih društava	Isplaćen neto iznos naknade	Broj akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
Danko Ljubičić, Bulevar Cara Lazara 46, Novi Sad, Predsednik odbora direktor i neizvršni direktor	Visoka školska sprema, zaposlen i direktor Tehnogradnja doo Novi Sad	-	-
Nenad Bobar, Kneza Miloša 15, Beška, izvršni direktor	Srednja stručna sprema, zaposlen kod Bobar Beška doo Novi Sad, direktor društva Bobar Group doo Novi Sad i United Company doo Novi Sad	-	-
Petko Bobar, Kneza Miloša 15, Beška neizvršni direktor	Srednja stručna sprema, zaposlen kod Bobar Beška doo Novi Sad	-	-
Milić Smilja, Miloša Bajića 7, Novi Sad, neizvršni i nezavisni direktor	penzioner	-	-

2. Direktor zavisnog društva

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u organima upravljanja drugih društava	Isplaćen iznos naknade	Broj akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
Vlada Bobar, Kneza Miloša 15, Beška, direktor zavisnog društva IRIŠKA trgovina društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo i ugostiteljstvo IRIG	Srednja stručna sprema, zaposlen kod Bobar-Beška doo Novi Sad, direktor društva Bobar-Beška doo Novi Sad	474 hiljada dinara	-

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Primenjuje se kodeks korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije www.abv.co.rs (adresa sajta na kome je objavljen)

4. Pravila korporativnog upravljanja

Navode se i objašnjavaju funkcije svih organa upravljanja i Komisija javnog društva.

XII ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Vraćen kratkoročni bezkamatni zajam koji je primljen 2014 godine u iznosu od 2.730 hiljada dinara čije stanje na dan 31.12.2015. godine iznosi 0 dinara;

Dat dugoročni bezkamatni zajam čije stanje na dan 31.12.2015. godine iznosi 79.874 hiljada dinara.

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

I OPŠTI PODACI		
1) Poslovno ime	HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD	
Sedište	NOVI SAD	
Adresa	BRANKA BAJIĆA 9, NOVI SAD	
Matični broj	08056625	
PIB	102376744	
2) web site i e-mail adresa	centroslavijans@gmail.com	
3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 77693 od dana 01.11.2005.godine	
4) Delatnost (šifra i opis)	04339 Ostali završni radovi	
5) Broj zaposlenih na dan 31.12.2015.godine	2	
6) Broj akcionara	1559	
7) Deset najvećih akcionara (na dan 31.12.2015. godine)		
Ime i prezime / poslovno ime	Broj akcija	% učešća u osnovnom kapitalu
Tehnogradnja doo Novi Sad	177.540	35,05073%
Bobar-Beška doo Novi Sad	177.540	35,05073%
Govorčin Marica	344	0,06791%
Davidovac Stevan	212	0,04185%
Gavranović Jogoda	212	0,04185%
Horvatović Đorđe	212	0,04185%
Hrečan Mihal	212	0,04185%
Jambrih Mihal	212	0,04185%
Maletin Jelica	212	0,04185%
Molnar Jenc	212	0,04185%
8) Vrednost osnovnog kapitala u hiljadama RSD na dan 31.12.2015.godine	506.523	
9) Podaci o akcijama	Obične	Prioritetne
Broj izdatih akcija	506523	-
CFI kod	ESVUFR	-
ISIN broj	RSCNTSE35461	-
10) Podaci o zavisnim društvima:	Iriška Trgovina doo Irig sa sedištem u Irigu, Ribarski trg broj 11	
11) Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	"LIBRA AUDIT" DOO, Novi Sad, ul. Beogradski kej 3	
12) Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	BEOGRADSKA BERZA AD, Novi Beograd, Omladinskih Brigada 1	

Ia OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONA STRUKTURA

1. Opis poslovnih aktivnosti

Privredno društvo "Holding Centroslavija" ad Novi Sad, Društvo se bavi prodajom proizvoda i usluga iz osnovne delatnosti i to oblasti građevinarstva i inženjeringa. Trenutno društvo je suinvestitor u izgradnji poslovno-stambenog objekta po ugovoru o zajedničkoj izgradnji i suinvestiranju sa doo »TEHNOGRADNJA« za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad od dana 22.05.2012.godine i Rešenju o građevinskoj dozvoli broj V-351-2703/12 od dana 12.09.2013. godine izdatog od strane Gradske Uprave za urbanizam i stambene poslove Novi Sad za objekat na lokaciji Branka Bajića bb, parcela broj 7541/2 K.O. Novi Sad. Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to: iznajmljivanje nepokretnosti koje su u sopstvenom vlasništvu Društva i u vlasništvu zavisnog društva i koji su redovno održavani.

2. Organizaciona struktura

Osnovni organizacioni delovi privrednog društva je služba administracije i služba za inženjering. Služba administracije koja vodi korespodenciju sa zakupcima poslovnih prostora, javnim preduzećima i vodi računa o administrativno-računovodstvenim ispravama. Služba za inženjering se bavi održavanjem i upravljanjem nepokretnostima Društva, vodi računa i prati izgradnju objekta po ugovoru o zajedničkoj izgradnji i suinvestiranju kao i ispunjavanje ugovornih prava i obaveza i ugovara prodaju izgrađenih nepokretnosti - proizvoda.

Zavisno privredno društvo je organizovano sa samo jednom službom koja vodi korespodenciju sa zakupcima poslovnih prostora, javnim preduzećima i vodi računa o administrativno-računovodstvenim ispravama. Takođe obavlja i druge poslove u skladu sa odlukama direktora društva sa ograničenom odgovornošću. Na čelu zavisnog privrednog društva je direktor koji zastupa društva sa neograničenim ovlašćenjima i koji odgovara skupštini zavisnog privrednog društva.

Na čelu privrednog Društva je odbor direktora u čijem sastavu je izvršni direktor koji je ujedno i samostalni zastupnik Društva, predsednik odbora direktora, neizvršni direktor i neizvršni i ujedno nezavisni direktor koji odgovaraju Skupštini Društva. Opširnije o ovim organima pisano je u odeljku o korporativnom upravljanju.

II PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA

Prikaz konsolidovanog bilansa stanja, bilansa uspeha i izveštaja o ostalom rezultatu za 2015. godinu privrednog društva "Holding Centroslavija" ad Novi Sad.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08056625

Шифра делатности 4339

ПИБ 502376744

Назив HOLDING CENTROSLOVIA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Бранка Ђојића 9

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Кодована број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30.12.	Почетно стање 01.01.20.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0002 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		401285	294707	0
01	1. 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. Конзорциј, 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. НЕКРЕТНИМЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		144247	203753	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3941	3941	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		32630	34693	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		792	1816	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретности	0014		105878	163303	
025 и део 029	5. Остале некретности, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретности, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђин некретности, постројења и опрема	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретности, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и животињски ресурси	0020				
032 и део 039	2. Особно стадо	0021				

Grupa računa, račun	POZICIJA	ADP	Nalazna broj	Износ		
				Токућа година	Претходна година	
					Крајња стања 30__	Почетна стања 01.01.30__
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. осн 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		89983	92994	0
048 и део 049	1. Учесћа у капиталу законских правних лица	0025				
049 и део 049	2. Учесћа у капиталу придружених правних лица и заједничком подухвату	0026				
042 и део 048	3. Учесћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		7513	7513	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни плаћени купонем и закључци правних лица	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни плаћени исплатни повезаним правним лицима	0029		79874	80074	
део 045 и део 049	6. Дугорочни плаћени у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни плаћени у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 048	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		2586	3367	
45	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		167055	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и законских правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		167055		
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робним кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају на уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јетинства	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		801	17605	
	Г. ОБРТНА ИМОВНИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		72965	315132	0
Класа 1	1. ЗАУБИЦЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		60962	139227	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и отпаи инвентар	0045				
11	2. Недовршена производа и недокончана услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		55512	57171	

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		376	376	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		5074	37128	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050			43552	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		3152	168642	0
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			167053	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		3152	1587	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1400	1427	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ МЕРИЧУ ПО ВЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАЌМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1000	1000	0
239 и део 239	1. Краткорочни кредити и плаћмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и плаћмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1000	1000	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски плаћмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		4287	4065	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		1957	550	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРНИЧЕЊА	0070		207	221	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		475951	627444	0
88	T. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		11550	11550	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 + 0412 + 0413 + 0414 + 0415 + 0416 + 0417 + 0420 + 0421) ± 0 = (04071 + 0424 + 0441 + 0442)	0401		399213	523611	
29	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		312039	532624	0
300	1. Акцијски капитал	0403		506523	506523	
301	2. Удели у друштвима с ограниченим одговорношћу	0404				
302	3. Удели	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удел	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		25507	26101	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПИСАНИ КАПИТАЛ	0411				
047 + 237	III. ОПОУГУБНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		595		
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛУИРАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНОСТИ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осм 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (попоједино сагласно рачуну групе 33 осм 330)	0415		2513	2513	
33 осм 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (попоједино сагласно рачуну групе 33 осм 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		15677	79479	0
340	1. Нераспоредени добитак текуће године	0418		15677	79479	
341	2. Нераспоредени добитак прошле године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		151602	80005	0
350	1. Губитак текуће године	0422		27724		
351	2. Губитак прошле године	0423		123878	80005	
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2264	2264	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	напомена (бел)	Износ		
				Тренутна година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0425 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантисаном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обичајна природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	11. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		2264	2264	0
410	1. Обавезе према свима се могу конвертовати у капитал	0433		2264	2264	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емисионим хартијама од вредности у износу дужан 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 лијенца	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	9. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449 + 0450 + 0451 + 0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		73574	101569	0
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	2730	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			2730	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нумерички број	Износ		
				Токућа 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 (напомена: кредити)	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	31. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		3799	103	
43 осим 430	38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		5050	4204	0
431	1. Додатљиви - матична и земљна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додатљиви - матична и земљна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додатљиви - остала повезана правна лица у земљи	0454		370	370	
434	4. Додатљиви - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додатљиви у земљи	0456		460	3831	
436	6. Додатљиви у иностранству	0457				
438	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		3306	3306	
47	40. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	41. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		61499	48450	
49 осим 490	42. ПАСИВА ВРЕМЕНИЈА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			42776	
	43. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 + 0420 + 0417 + 0415 + 0414 + 0413 + 0411 + 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 + 0071) ≥ 0	0463				
	44. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 + 0463) ≥ 0	0464		475051	627444	
09	45. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		11550	11550	
У _____				Датумски заступник		
дана _____ 20__ године				_____		
М.П.				_____		

Образац припремил Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 85/2014 и 344/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08056525

Шифра делатности 4339

ПИБ 102376743

Име HODING CENTROSLOVIA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Бранка Ђејића 9

КОНСОЛИДОВАНИ 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 (1001 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		28728	150115
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1001 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		15676	107055
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		15676	107055
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		908	9621
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		908	9621
615	6. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		12144	13439

Уопшта рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			74137	268029
10 до 55, 62 и 63	(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1019			
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		32254	241061
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВНИЈА УЧЕНИКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			47522
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		2460	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		601	592
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		3371	5550
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАЛУДА, НАКНАДА ЗАГАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		2245	2469
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		6232	57035
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2081	2493
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ФИНАНСИЈСКИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		22793	6342
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1010) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1016 - 1001) ≥ 0	1031		43369	78914
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	2
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЋАЊЕ ЛИЈА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од натчежја 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 подuzeћа	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМПАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ БОКСТИ ВАЛУПНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			2
56	Ж. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		220	56
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 натчежја и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
581	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
582	3. Расходи од учешћа у губитку иридирењих правних лица и подручних подuzeћа	1044			
506 и 509	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		228	56
503 и 504	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Б. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		228	54
681 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		7886	601
503 и 505	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЖУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		40342	7877
67 и 68, осим 683 и 685	3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		875	364
57 и 58, осим 503 и 505	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		30397	11224
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		107595	97004
60-60	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			457
59-60	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		107595	96547
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
до 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		16804	
до 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			8542
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, редни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Тренутна година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		124399	86005
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕТИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		124399	86005
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕТИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умалена (размалована) зарада по акцији	1071			
У _____				Законски дјеловник	
данак _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

Образац прилаган Прегледником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредне друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 55/2014 и 344/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 080266325

Шифра делатности 4339

ПИБ 102276744

Име НОЛДИНГ СЕНТРОСЛАВЈА АД ЗА ТРГОВИНУ НА ВЕЉИКО I МАЛО ЕКСПОРТ-ИМПОРТ НОВИ САД

Седиште Нови Сад, Бранка Бајића 9

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		124390	69005
	B. ОСТАЛИ СВОБОДНАВНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
330	I. Промене релативизације нематеријалне имовине, потраживања, потраживања и опреле				
	а) повећање релативизационих резерви	2003			
	б) смањење релативизационих резерви	2004			
331	2. Актуаром добити или губити по основу планова дефинисаних примања				
	а) добити	2005			
	б) губити	2006			
332	3. Добити или губити по основу улагања у владарског инструмента капитала				
	а) добити	2007			
	б) губити	2008			
333	4. Добити или губити по основу изоста у осталим сарађиваним добити или губити придружених друштва				
	а) добити	2009			
	б) губити	2010			
	в) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добити или губити по основу преноса финансијских козвала из иностраног пословања				
	а) добити	2011			
	б) губити	2012			

Група рачуна, опис	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
3	2	3	4	5	6
375	2. Добитак или губици од инструментата запалили нето улагача у неистражено пословање				
	а) добитак	2013			
	б) губици	2014			
378	3. Добитак или губици по основу инструментата запалили ризика (хедџинга) коначног тона				
	а) добитак	2015			
	б) губици	2016			
377	4. Добитак или губици по основу харџа од кредитних расположивих за провизију				
	а) добитак	2017		2541	2541
	б) губици	2018		28	28
	I. ОСТАЛИ БРУТО (СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		2513	2513
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			377
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		2133	2136
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	З. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	Д. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		21805	21809
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 ≥ 0	2026		121896	85869
	1. Примљени рефинансирана капитална	2027			
	2. Препродак власништва који излази контролу	2028		121695	85889

Законски доступник

у _____

дане _____ 20 _____ године

Н.Л.

Образак претходан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 05/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Идентификациони број 01055525

Шифра делатности 4339

ПИБ 102376744

Име HOLDING CENTROSLOVLIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Бранка Рајића 9

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Учешће и неизплаћени капитал	АОП
1	2	3	4	5		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дугован салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	509340	4020		4828
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4029
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4006	509340	4024		4042
4	Промена у претходној _____ години					
	а) промен на дуговној страни рачуна	4007	355080	4025		4043
	б) промен на потражној страни рачуна	4008	378364	4026		4044
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4010	532624	4028		4046
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 године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4014	532624	4032		4050

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уласни и неуплаћени капитал	Разлика
1	2	3	4	5		
	Промена у текућој _____ години					
8	а) промет на дугој страни рачуна	4015	178134	4033	4051	
	б) промет на потражњи страни рачуна	4018	177543	4034	4052	
					595	
	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	532030	4036	4054	
					395	

Редни Број	ОПИС	Компоненти капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговања салдо рачуна	4055	12083	4073	1716	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	72040
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговању страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходни године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	12083	4077	1716	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б + 2а + 2б) ≥ 0	4059		4078		4096	72040
4	Промена у претходној _____ години						
	а) промет на дуговању страни рачуна	4061	88005	4079		4097	12082
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	12083	4080	1716	4098	10521
5	Стање на крају претходно године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а + 4б) ≥ 0	4063	88005	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	76179
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговању 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 дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	88005	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	76179

Redni Broj	OPIS	Komponente kapitala					
		AOP	35	AOP	047 и 237	AOP	34
			Gubitak		Otkupljena obavezna akcija		Neraspoređeni dobitak
1	2		6		7		8
	Promena u tekućoj _____ godini						
8	a) promena na dugovnoj strani računa	4069	211236	4087		4105	60602
	b) promena na potražnoj strani računa	4070	147635	4088		4106	
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. _____						
9	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4071	151662	4089		4107	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) ≥ 0	4072		4090		4108	15077

Редни број	ОПИС	Каноничко осталог резултата			
		АОП	330	331	332
			Резервационе резерве	Актуарски добити или губици	Добити или губици по основу улагања у власничка инструментна капитала
1	2		9	10	11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____				
	а) дугови салдо рачуна	4109		4127	4145
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128	4146
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој 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 дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131	4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132	4150
4	Промена у претходној _____ години				
	а) промен на дуговој страни рачуна	4115		4133	4151
	б) промен на потражној страни рачуна	4116		4134	4152
5	Стање на крају претходне године 31.12.____				
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135	4153
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118		4136	4154
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој 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 дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139	4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122		4140	4158

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Резервациони резерви	АОП	Актуарни добити или губици	АОП
1	2	9	10	11		
	Промиса у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на обрзаној страни рачуна	4124		4142		4160
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дугови са сто рачуна (7а + 8а - 65) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражив са сто рачуна (7б - 8а + 66) ≥ 0	4126		4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте остварог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословног и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	12	13	14			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181	4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182	4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	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. _____					
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185	4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186	4204	
4	Промени у претходној _____ години					
4	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. _____					
5	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189	4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190	4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6	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. _____					
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193	4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194	4212	

Редни број	ОПИС	Компонента осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губици по основу консолираног пословања и вредносна финансијских извештаја	АОП	Добити или губици по основу ходинга појединог такса
1	2	3	4	5	6		
5	Промена у таксуе) _____ година						
	а) пренет на дуговај страни рачуна	4177		4193		4213	
	б) пренет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9	Стање на крају таксуе) година 31.12. _____						
	а) дугови са свог рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни са свог рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	АОП
			Добитак или губитак по основу ХОБ расположивих за продају				
1	2		15	16	17		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дугови са стога рачуна	4217		4235	570094	4244	
	б) потраживи са стога рачуна	4218	2513				
2	Исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потраживој страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни са стога рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	570094	4246	
	б) кориговани потраживи са стога рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	2513				
4	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потраживој страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни са стога рачуна (2а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	523611	4248	
	б) потраживи са стога рачуна (2б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	2513				
6	Исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потраживој страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни са стога рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	523611	4250	
	б) кориговани потраживи са стога рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	2513				

Редни број	ОПИС	Компонента осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 18 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 18 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		337						
		АОП	Добити или губици по основу ХОД расположивих за продају					
1	2		15		16		17	
8	Промена у текућој _____ години							
	а) приход на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251		
	б) приход на потражној страни рачуна	4232						
9	Стања на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	399213	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8в + 8б) ≥ 0	4234	2513					
у _____							Законски заступник	
дане _____ 20 _____ године							Н.Л. _____	

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 08056625

Шифра делатности 4339

ПИБ 102376744

Име HOVDING CENTROSLOVJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD

Одговоре Нови Сад, Бранка Бајића 9

КОНСОЛИДОВАНИ 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
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Прилики готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	82364	36741
1. Продаја и приликом аванса	3002	21601	23482
2. Приликом камата из пословних активности	3003		
3. Остали прилики на редовног пословања	3004	60743	13259
II. Одливи готовине из пословних активности (4 до 5)	3005	81134	37093
1. Издаци добављачима и другим аванси	3006	69292	33500
2. Зарде, накнаде зграда и остали лични доходи	3007	1839	1679
3. Плаћене камате	3008		68
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих разних прилики	3010	10603	3842
III. Нето прилики готовине из пословних активности (I-II)	3011	1230	
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II-I)	3012		357
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Прилики готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1742	3830
1. Продаја акција и удела (нето прилики)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројања, опреме и биолошких средстава	3015	771	651
3. Остали финансијски прилики (нето прилики)	3016	971	3169
4. Приликом камата из активности инвестирања	3017		
5. Приликом дивиденди	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, некретности, постројања, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски издаци (нето одливи)	3022		
III. Нето прилики готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	1742	3830
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Показатељ	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
3025		0	0
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)			
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. Одлив готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2730	0
1. Откуп сопствених акција и удџа	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	2730	
4. Остале обавезе (одлив)	3035		
5. Финансијски износ	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	2730	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3023 + 3025)	3040	64096	40571
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	63864	37050
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	232	3473
Б. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4065	590
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		2
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
З. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	4267	4065
у _____		Законичи заступник _____	
дане _____ 20_____ године		Н.П.	

Образац према Прелиминарним о садржају и форми образаца финансијског извештаја за привредна друштва, заједнице и предузетнице ("Службени гласник РС", Бр. 95/2014 и 144/2014)

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9, Novi Sad

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, uz navođenje slučajeva i razloga za odstupanje, i drugih načelnih pitanja koja se odnose na vođenje poslova. Odbor direktora je konstatovao da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1.		Analiza prihoda				
Opis		Iznos (u hiljadama dinara)				%
Prihodi:		2015.	2014.	2015. %	2014. %	2015/2014 (indeks)
Poslovni prihodi		28.728	190.115	97,04	99,80	15,11
Finansijski prihodi		0	2	0,00	0,00	0,00
Ostali prihodi		875	384	2,96	0,20	227,86
Ukupno		29.603	190.501	100	100	15,54
Prihodi od prodaje						
Prihodi od prodaje robe posl.prostori		15.676	167.055	54,57	87,87	9,38
Prihodi od prodaje proizvoda		908	9.616	3,16	5,06	9,44
Prihodi od prodaje usluga		0	5	0,00	0,00	0,00
Prihodi od zakupnina		12.139	11.914	42,25	6,27	101,89
Ostali poslovni prihodi		5	1.525	0,02	0,80	0,33
Ukupno		28.728	190.115	100,00	100,00	15,11
Svi prihodi su ostvareni na tržištu u zemlji						
2.2.		Analiza rashoda				
Opis		Iznos (u hiljadama dinara)				%
Rashodi		2015.	2014.	2015. %	2014. %	2015/2014 (indeks)
Poslovni rashodi		74.117	269.029	70,76	95,98	27,55
Finansijski rashodi		228	56	0,22	0,02	407,14
Ostali rashodi		30.397	11.224	29,02	4,00	270,82
Ukupno		104.742	280.309	100	100	705,51
Poslovni rashodi						
Nabavna vrednost prodane robe		32.254	241.051	43,52	89,60	13,38
Smanjenje/povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		2.460	-47.522	3,32	-17,66	-5,18
Troškovi materijala		681	992	0,92	0,37	68,65
Troškovi goriva i energije		3.371	5.559	4,55	2,07	60,64
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		2.245	2.469	3,03	0,92	90,93
Troškovi proizvodnih usluga		8.232	57.635	11,11	21,42	14,28
Troškovi amortizacije		2.081	2.493	2,81	0,93	83,47
Nematerijalni troškovi		22.793	6.342	30,75	2,36	359,40
Ukupno		74.117	269.029	100,00	100,00	685,57

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
 za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Baijića 9, Novi Sad

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		%
		2015.	2014.	2015/2014 (indeks)
	Rezultat poslovanja			
	Poslovni dobitak / (gubitak)	-45.389	-78.914	57,52
	Finansijski dobitak / (gubitak)	-228	-54	422,22
	Ostali dobitak / (gubitak)	-29.522	-10.840	272,34
	Prihodi (rashodi) od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-32.456	-7.196	451,03
	Neto dobitak ispravka grešaka iz ranijih godina	0	457	0,00
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	-107.595	-96.547	111,44
	Porez na dobitak			
	Odloženi poreski prihodi / (rashodi) perioda	-16.804	8.542	-196,72
	Neto dobitak / (gubitak)	-124.399	-88.005	141,35

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Opis	2015.	2014.	2015/2014 (indeks)
	Prinos na ukupan kapital (bruto gubitak / ukupan kapital)	26,93%	18,53%	
		0,2695	0,1853	145,48
	Prinos na imovinu (poslovni dobitak gubitak / poslovna imovina)	9,55%	12,58%	
		0,0955	0,1258	75,97
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto gubitak / kapital)	31,16%	16,81%	
		0,3116	0,1681	185,40
	Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	15,96%	19,80%	
		0,1596	0,1980	80,64
	I stepen likvidnosti (gotovina i gotovinski ekvivalenti / kratkoročne obaveze)	5,83%	4,00%	
		0,0583	0,0400	145,59
	II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plusmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	243,37%	173,19%	
		2,4337	1,7319	140,52

Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		2015/2014
	2015.	2014.	
Neto obrtni kapital (obrotna imovina - kratkoročne obaveze)	166.446	213.563	0,78

2.5.	Analiza pokazitelja u vezi sa akcijama i tržišnom kapitalizacijom			
	Opis	Iznos u dinarima		
		2015.	2014.	2013.
	Isplaćena dividenda po akciji	-	-	-

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Baijića 9, Novi Sad

3. Glavni kupci i dobavljači 2015. godina

3. Glavni kupci i dobavljači 2015. godina			
Najveći kupci	Prihod u hiljadama RSD		%
	2015.	2014.	
Eireann Construction doo Novi Sad	40.018		70,35%
Bobar-Beška doo Novi Sad	2.700		4,75%
Dufedu J.R.Y. doo Novi Sad	2.295		4,03%
Our Skill doo Novi Sad	2.042		3,59%
Gaja doo Novi Sad	1.509		2,65%
Glavni kupci	Iznos (u hiljadama dinara)		
	2015.	2014.	2015./2014. (indeks)
Dufedu J.R.Y. doo Novi Sad	2.295	2.076	110,55
Gaja doo Novi Sad	1.509	1.413	106,79
Najveći dobavljači	Rashod u hiljadama RSD		%
	2015.	2014.	
Ice Rent doo Novi Sad	51.332		73,14%
Voldemax doo Novi Sad	7.470		10,64%
EPS Snabdevanje doo Beograd	3.396		4,84%
JP Urbanizam Novi Sad	1.572		2,24%
Eireann Construction doo Novi Sad	1.161		1,65%
Glavni dobavljači	Iznos (u hiljadama dinara)		
	2015.	2014.	2015./2014. (indeks)
Ice Rent doo Novi Sad	51.332	5.134	999,84
EPS Snabdevanje doo Beograd	3.396	5.161	65,80

4. Promene bilansnih vrednosti (veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu)

Promene bilansnih vrednosti (veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu)				
Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)		2015./2014 (indeks)	Razlog
	2015.	2014.		
Investicione nekretnine	105.878	163.303	64,84	Smanjenje investicionih nekretnina je nastalo usled prodaje dva lokala na liman i jednog lokala na telepu u Novom Sadu i prostora u Sremskoj Kamenici
Ostali dugoročni plasmani	2.596	3.367	77,10	Konačno prevremeno isplaćen društveni stan po ugovoru o prodaji društvenog stana čime je predmetni stan isknjižen iz ostalog osnovnog kapitala i preknjižen na formirane druge rezerve za otkupljene društvene stanove po osnovu odluke
Ostali osnovni kapital	25.507	26.101	97,72	
Rezerve	595	0		
Zalihe sredstva namenjena prodaji	5.074	37.328	13,59	Smanjenje zaliha sredstva namenjena prodaji je došlo zbog prodaje lokala na limanu koji je bio namenjen prodaji
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0	43.552	0,00	Smanjenje plaćenih avansa za zalihe i usluge nastalo po osnovu zatvaranja avansa konačnim računom za usluge
Kratkoročne obaveze	73.574	101.569	72,44	Kratkoročne obaveze su se smanjile po osnovu vraćenog kratkoročnog zajma i zatvaranja računom ranije unapred obračunatih troškova koji su se odnosili na usluge koje su izvršene ali nije bio ispostavljen konačan račun
Neto gubitak	124.399	88.005	141,35	Povećanje neto gubitka proizilazi iz velikog ulaganja u proizvodnju odnosno izgradnju gde proizvodni ciklus je veći od jedne godine a proizvodi nisu konačno prodati

*Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Bajića 9, Novi Sad*

5. Informacije o stanju (broju i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija

Sopstvene akcije su stečene u skladu sa članom 41. Zakona o privatizaciji na osnovu izvršenog investicionog ulaganja u osnovna sredstva od strane kupca društvenog kapitala, saglasno Ugovoru o kupoprodaji društvenog kapitala metodom aukcije. Tokom 2014. godine sopstvene akcije su prenete na kupce društvenog kapitala po odluci Agencije za privatizaciju jer su ispunjeni svi uslovi odnosno kupci su ispunili sve obaveze po osnovu ugovora.

Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		
	2015.	2014.	2013.
Otkupljene sopstvene akcije	0	0	1.716

6. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine

6.	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine
	Tokom 2015 godine formirane su druge rezerve za otkupljene društvene stanove po osnovu odluke i smanjen je za isti iznos od 595 hiljada dinara ostali osnovni kapital po osnovu prodaje konačno prevremeno isplaćenog društvenog stana po ugovoru o prodaji društvenog stana

II a – INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA

1	Dolazak novih zaposlenih	Tokom godine nije bilo zapošljavanja novih radnika
2	Odlazak zaposlenih	Tokom godine nije bilo odlaska radnika

III – ULAGANJA SA CILJEM ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Ulaganja sa ciljem zaštite životne sredine - Prilikom izgradnje novog objekta Društvo je posebnu pažnju posvetilo korišćenju materijala koji su u skladu sa ekološkim standardima ali takođe koji obezbeđuju visoku energetska efikasnost kao što su specijalni blokovi, hidroizolacija i kvalitetne stolarije.

IV – DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE

1. Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnoženja izveštaja
Nije bilo bitnih događaja posle dana bilansiranja do dana podnoženja izveštaja.
2. Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12.2015. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva
Prema mišljenju rukovodstva preduzeća nema takvih slučajeva
3. Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja
Na dan 31.12.2015. bila su ispravljena sva potraživanja od čijeg roka za naplatu je prošlo više od 60 dana, u ukupnom iznosu od 48.445 hiljada dinara. Od navedenog iznosa, do datuma izrade godišnjeg izveštaja o poslovanju naplaćeno je 40.012 hiljada dinara.
4. Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine
Nije bilo izgubljenih sudskih sporova nakon isteka poslovne godine do datuma izrade godišnjeg izveštaja o poslovanju.
5. Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu prethodno navedeni
Nema bitnih promena podataka koji nisu prethodno navedeni.

V – OPIS PLANIRANOG BUDUĆEG RAZVOJA DRUŠTVA I ZAVISNOG DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA I ZAVISNOG DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1. Opis očekivanog razvoja društva i zavisnog društva u narednom periodu - Društvo će u narednom periodu da uloži napor da privede nameni objekte koji nisu dati u zakup i za koje postoji inicijalna zainteresovanost da bi se izdali i da bi se po tom osnovu povećali prihodi i smanjili troškovi, što se odnosi i na i zavisno društvo.
2. Promena poslovnih politika - Društvo će analizirati mogućnost prodaje objekata kod kojih nepostoji mogućnost da se daju u zakup ili bi njihovo privođenje nameni zahtevalo prevelika sredstva, da bi se sredstva od prodaje uložila u druge

Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Baijića 9, Novi Sad

postojeće objekte. Društvo u narednom periodu neće više ulagati u izgradnju novih objekata, što se odnosi i na i zavisno društvo.

3. Glavni rizici i pretnje kojima je izloženo privredno društvo - Zbog liberalizacije tržišta, pada kupovne moći i veoma nepovoljnih uslova kreditiranja postoji mogućnost da postojeći zakupci raskinu ugovore zbog sopstvene neprofitabilnosti i takođe se mogu predvideti teškoće kod prodaje objekata namenjenih daljoj prodaji.

VI – AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1. Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse:

Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		2015/2014 (indeks)
	2015.	2014.	
Ulaganje u informacione tehnologije poboljšanje kompjuterskog sistema		66	-

VII – OTKUP SOPSTVENIH AKCIJA

1. Otkup sopstvenih akcija - Privredno društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija

VIII – OGRANCI

1. Ogranci u zemlji - Privredno društvo nema ogranke u zemlji.
2. Ogranci u inostranstvu - Privredno društvo nema ogranke u inostranstvu.

IX – FINANSIJSKI INSTRUMENTI

1. Korišćeni finansijski instrumenti - Privredno društvo nije koristilo finansijske instrumente.

X – UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA I POLITIKE ZAŠTITE, IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA

1. Tržišni rizik

Obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i cenovni rizik. Rizik od promene kursa stranih valuta se smanjuje terminskom kupovinom deviza. Ne postoje krediti sa varijabilnom kamatnom stopom. Cene su relativno stabilne.

2. Kreditni rizik

Vrši se procena rizika klijenata, praćenje poslovanja klijenata i njihovog finansijskog stanja, kao i upravljanje potraživanjima. U slučaju neispunjenja obaveza od strane dužnika obustavlja se dalja saradnja, razmatra se podnošenje tužbe, reprogram dugovanja i mogućnost vansudskog poravnania i slično. Koncentracija rizika je relativno velika sa obzirom na mali broj značajnih kupaca, ali je rizik umanjen prihvatanjem samo pouzdanih kupaca.

3. Rizik likvidnosti

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

4. Rizik 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 odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi. Racio (odnos) neto zaduženosti prema kapitalu iznosi 0,1.

5. Rizik novčanog toka

Rizik novčanog toka je rizik da se iz novčanih priliva neće obezbediti potrebna sredstva za izmirenje dospelih obaveza. Rizik novčanog toka se umanjuje tako što se vrši uskladjivanje ročne i valutne usaglašenosti obaveza i potraživanja, vrši se procena uticaja značajnih izdataka na likvidnost i procena priliva.

*Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2015. godinu HOLDING CENTROSLAVIJA ad
za trgovinu na veliko i malo export-import Novi Sad, Branka Baijica 9, Novi Sad*

XI – PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

1. Članovi Odbora Direktora

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u organima upravljanja drugih društava	Isplaćen neto iznos naknade	Broj akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
Danko Ljubičić, Bulevar Cara Lazara 46, Novi Sad, Predsednik odbora direktor i neizvršni direktor	Visoka školska sprema, zaposlen i direktor Tehnogradnja doo Novi Sad	-	-
Nenad Bobar, Kneza Miloša 15, Beška, izvršni direktor	Srednja stručna sprema, zaposlen kod Bobar Beška doo Novi Sad, direktor društva Bobar Group doo Novi Sad i United Company doo Novi Sad	-	-
Petko Bobar, Kneza Miloša 15, Beška neizvršni direktor	Srednja stručna sprema, zaposlen kod Bobar Beška doo Novi Sad	-	-
Milić Smilja, Miloša Baijica 7, Novi Sad, neizvršni i nezavisni direktor	penzioner	-	-

2. Direktor zavisnog društva

Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u organima upravljanja drugih društava	Isplaćen iznos naknade	Broj akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
Vlada Bobar, Kneza Miloša 15, Beška, direktor zavisnog društva IRIŠKA trgovina društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu na veliko i malo i ugostiteljstvo IRIG	Srednja stručna sprema, zaposlen kod Bobar-Beška doo Novi Sad, direktor društva Bobar-Beška doo Novi Sad	474 hiljada dinara	-

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Primenjuje se kodeks korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije www.abv.co.rs (adresa sajta na kome je objavljen)

4. Pravila korporativnog upravljanja

Navode se i objašnjavaju funkcije svih organa upravljanja i Komisija javnog društva.

XII ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Vraćen kratkoročni bezkamatni zajam koji je primljen 2014 godine u iznosu od 2.730 hiljada dinara čije stanje na dan 31.12.2015. godine iznosi 0 dinara;

Dat dugoročni bezkamatni zajam čije stanje na dan 31.12.2015. godine iznosi 79.874 hiljada dinara.



HOLDING CENTROSLAVIJA
AD za trgovinu na veliko i malo
eksport-import
Novi Sad, Branka Bajića 9

SKUPŠTINA
Novi Sad, 15.jun 2016.g.

Skupština otvorenog akcionarskog društva za trgovinu na veliko i malo export-import „HOLDING CENTROSLAVIJA“ a.d. Novi Sad, Branka Bajića br.9 , na godišnjoj Skupštini članova društva, održanoj dana 15. juna 2016. godine, donosi sledeću:

O D L U K U

o usvajanju godišnjeg konsolidovanog finansijskog izveštaja za 2015. godinu i konsolidovanog izveštaja o poslovanju društva za 2015.godinu

Član 1.

Usvaja se godišnji konsolidovani finansijski izveštaj za 2015. godinu i konsolidovani izveštaj o poslovanju društva za 2015.godinu privrednog otvorenog akcionarskog društva za trgovinu na veliko i malo export-import „HOLDING CENTROSLAVIJA“ a.d. Novi Sad, Branka Bajića broj 9, matični broj: 08056625.

Član 2.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.

PREDSEDNİK SKUPŠTINE



Dragana Pavlović
Dragana Pavlović

Nenad
Bobar
293719-070
4987880101

Digitally signed by Nenad
Bobar
293719-0704987880101
DN: c=RS, o=HOLDING
CENTROSLAVIJA AD,
cn=Nenad Bobar
293719-0704987880101,
sn=Bobar,
givenName=Nenad
Date: 2016.06.15 12:42:05
+02'00'

HOLDING CENTROSLAVIJA
AD za trgovinu na veliko i malo
eksport-import
Novi Sad, Branka Bajića 9

SKUPŠTINA
Novi Sad, 15.jun 2016.g.

Skupština otvorenog akcionarskog društva za trgovinu na veliko i malo export-import „HOLDING CENTROSLAVIJA“ a.d. Novi Sad, Branka Bajića br.9 , na godišnjoj Skupštini članova društva, održanoj dana 15. juna 2016. godine, donosi sledeću:

O D L U K U

o usvajanju Izveštaja nezavisnog revizora o konsolidovanom finansijskom izveštaju za 2015.godinu

Član 1.

Usvaja se Izveštaj nezavisnog revizora o konsolidovanom finansijskom izveštaju za 2015.godinu privrednog otvorenog akcionarskog društva za trgovinu na veliko i malo export-import „HOLDING CENTROSLAVIJA“ a.d. Novi Sad, Branka Bajića broj 9, matični broj: 08056625.

Član 2.

Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.



PREDSEDNIK SKUPŠTINE

Dragana Pavlović
Dragana Pavlović

**Nenad
Bobar
293719-070
4987880101**

Digitally signed by Nenad
Bobar 293719-0704987880101
DN: c=RS, o=HOLDING
CENTROSLAVIJA AD, cn=Nenad
Bobar 293719-0704987880101,
sn=Bobar, givenName=Nenad
Date: 2016.06.15 12:44:12
+02'00'

Izjava
Lica odgovornih za sastavljanje konsolidovanog godišnjeg finansijskog izveštaja za
2015.godinu

U HOLDING CENTROSLAVIJA AD , Novi Sad , Branka Bajića 9, (u daljem tekstu „Društvo“) lica odgovorna za sastavljanje konsolidovanog godišnjeg finansijskog izveštaja za 2015.godinu su izvršni direktor Nenad Bobar i Zorana Kukić –Agencija Konsalting 021.

Mi, izjavljujemo da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, konsolidovani godišnji finansijski izveštaj za 2015.godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

U Novom Sadu , 15.06.2016.

Zorana Kukić

Zorana Kukić



BN
Izvršni direktor Bobar Nenad