

**GRUPA UNIVEREXPORT BAČKA AD,
BAČKA PALANKA**

**Finansijski izveštaji
31. decembar 2017. godine i
Izveštaj nezavisnog revizora**

SADRŽAJ

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 2
Finansijski izveštaji:	
Bilans uspeha	3 - 6
Izveštaj o ostalom rezultatu	7 - 8
Bilans stanja	9 - 15
Izveštaj o promenama na kapitalu	16 - 20
Izveštaj o tokovima gotovine	21 - 22
Napomene uz finansijske izveštaje	23 - 47

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Vlasnicima i rukovodstvu Grupa Univerexport Bačka AD, Bačka Palanka

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja (strana 3 do 47) privrednog društva Grupa Univerexport Bačka AD, Bačka Palanka (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i standardima revizije primenjivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu usaglašenost sa etičkim principima i da reviziju planiramo i obavimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u cilju osmišljavanja najboljih mogućih revizorskih procedura, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i vrednovanje značajnijih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva Grupa Univerexport Bačka AD, Bačka Palanka na dan 31. decembra 2017. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Skrećemo pažnju da su priloženi finansijski izveštaji sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo nastaviti poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Kao što je obelodanjeno u napomeni 3.1. uz finansijske izveštaje, na dan 31. decembra 2017. godine kratkoročne obaveze Društva, od kojih se na povezana pravna lica odnosi 441.382 hiljada dinara, veće su od njegove obrtne imovine za 339.503 hiljada dinara. Ova činjenica ukazuje na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti koje mogu da izazovu značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Finansijski izveštaji ne uključuju korekcije koje mogu da proizađu iz razrešenja navedenih neizvesnosti. Naše mišljenje nije kvalifikovano u vezi sa navedenim pitanjem.

(nastavlja se)

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Vlasnicima i rukovodstvu Grupa Univerexport Bačka AD, Bačka Palanka (nastavak)

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim uslovima

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije, koji nije sastavni deo priloženih finansijskih izveštaja. U skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije, naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2017. godinu sa finansijskim izveštajima za tu poslovnu godinu. Po našem mišljenju, finansijske informacije obelodanjene u godišnjem izveštaju o poslovanju za 2017. godinu usaglašene su sa revidiranim finansijskim izveštajima za godinu koja se završava 31. decembra 2017. godine.

Beograd, 17. april 2018. godine



The stamp is circular with a blue ink border. Inside the circle, the text "Deloitte d.o.o." is curved along the top inner edge. In the center, the words "BEOGRAD" and "IV" are printed in a bold, sans-serif font. A handwritten signature in blue ink is written over the stamp, extending from the right side. Below the signature, the text "Zoran Nešić" and "Ovlašćeni revizor" is printed in a standard font. A small asterisk is located at the bottom center of the stamp.

Zoran Nešić
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	8	1	5	0	2	2	2	Шифра делатности	0	1	4	6	ПИБ	1	0	0	7	5	2	0	7	1
Назив Grupa Univerexport Bačka ad																							
Седиште Bačka Palanka																							

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12. 2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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		1.307.029	1.100.658
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5	590	810
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		590	810
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	5	1.294.175	1.086.568
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		913.594	798.407
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		180.576	152.218
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		200.005	135.943
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	6	12.264	13.280
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			
	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		1.287.293	1.102.880

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7	527	741
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		5.835	4.244
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			8.105
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		12.120	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7	984.320	840.043
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	39.048	37.346
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	119.816	113.258
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	76.927	61.241
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	9	23.313	22.817
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	9	598	413
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	10	36.459	39.370
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		19.736	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			2.222
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		229	576
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
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			139
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	11	229	437
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	12	6	220
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1	2
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		5	218
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		223	356
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	13		366
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	14	54	882
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	13	14.755	24.258
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	14	2.680	39.898
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		31.980	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			18.022
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		165	
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		32.145	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			18.022
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	15	3.019	19.678
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		35.164	1.656
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	16	116	5
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Беоној Јавној

Законски заступник
Беоној

дана 10.04. 2018. године

УПРАВИТЕЉ ПОСРЕДНИКА
Акционарско друштво пољопривредне
производње, прераде и промета
РАЧКА ПАЛАНКА 1

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 0 8 1 5 0 2 2 2 Шифра делатности 0 1 4 6 ПИБ 1 0 0 7 5 2 0 7 1

Назив

Седиште

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		35.164	1.656
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			50.701
	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) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			50.701
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			50.701
	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		35.164	52.357
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Бачкој Паланци

Законски заступник

дана 11.04. 2018 године

Група УНПРЕХОРТ БАЧКА
Акционарско друштво пољопривредно
производње, прераде и промоције
БАЧКА ПАЛАНКА

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	0	8	1	5	0	2	2	2	Шифра делатности	0	1	4	6	ПИБ	1	0	0	7	5	2	0	7	1	
Назив Grupa Univerexport Bačka ad																								
Седиште Bačka Palanka																								

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2016.	Почетно стање 01.01. 2016.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		744.444	732.235	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		39	50	
			17			
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	17	39	50	
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		722.931	710.716	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	18	210.981	210.981	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	18	355.883	354.665	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	18	147.755	136.932	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	18	8.312	8.138	
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2016.	Почетно стање 01.01.2016.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		20.555	21.469	
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	19	20.555	21.469	
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		919		
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				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		919		
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2016.	Почетно стање 01.01.2016.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		225.292	206.050	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	20	137.367	153.399	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		23.593	22.159	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		97.056	106.478	
12	3. Готови производи	0047		12.749	15.448	
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		3.969	9.314	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	21	44.058	34.291	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		26.566	19.881	
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		12.022	7.509	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		5.470	6.901	
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	21	5.977	615	
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				
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				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2016.	Почетно стање 01.01.2016.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	22	2.081	2.617	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	23	35.809	15.128	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		969.736	938.285	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		819		
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	24	381.284	346.120	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	24	101.934	101.934	
300	1. Акцијски капитал	0403		101.934	101.934	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	24	420.239	420.239	
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2016.	Почетно стање 01.01.2016.
1	2	3	4	5	6	7
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	24	35.164	1.656	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		35.164	1.656	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	24	176.053	177.709	
350	1. Губитак ранијих година	0422		176.053	177.709	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		2.146	4.937	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		2.146	2.085	
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	25	2.146	2.085	
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	26		2.852	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2016.	Почетно стање 01.01.2016.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	26		2.852	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	15	21.511	24.530	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		564.795	562.698	
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	26	2.737	6.653	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
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	26	2.737	6.653	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	27	546.736	542.643	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	27	441.382	452.591	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			59	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	27	105.354	89.993	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	28	10.967	10.314	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	29	4.322	3.067	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	29	33	21	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2016.	Почетно стање 01.01.2016.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) $\geq 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071)$ ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		969.736	938.285	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		819		

у Зачини Јапану

дана 11.06. 2018. године

Група UNIVEREXPORT БАСКА
Акционарско друштво пољопривредне
производње, прераде и промета
БАСКА ПАЛАНКА 1

Законски заступник

Селма Р.

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	0	8	1	5	0	2	2	2	Шифра делатности	0	1	4	6	ПИБ	1	0	0	7	5	2	0	7	1
Назив Grupa Univerexport Bačka ad																							
Седиште Bačka Palanka																							

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01. до 31.12. 2017. 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	101.935	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 $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4006	101.935	4024		4042	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	1	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4010	101.934	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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4014	101.934	4032		4050	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4018	101.934	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
2			6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	251.657	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	21.721
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	6.000
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4059	251.657	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4060		4078		4096	27.721
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	27.721
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	73.948	4080		4098	1.656
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4063	177.709	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4064		4082		4100	1.656
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 $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067	177.709	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	1.656
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	1.656
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	1.656	4088		4106	35.164
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4071	176.053	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4072		4090		4108	35.164

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	406.817	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	406.817	4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	37.279	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	50.701	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	420.239	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	420.239	4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 86 \geq 0$)	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ($76 - 8a + 86 \geq 0$)	4126	420.239	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	
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 $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4180		4198		4216	

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 0 8 1 5 0 2 2 2 Шифра делатности 0 1 4 6 ПИБ 1 0 0 7 5 2 0 7 1

Назив Grupa Univerexport Bačka ad

Седиште Bačka Palanka

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1.308.852	1.275.271
1. Продаја и примљени аванси	3002	1.295.780	1.255.017
2. Примљене камате из пословних активности	3003		9
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	13.072	20.245
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.275.228	1.266.156
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.089.743	1.111.000
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	123.329	114.597
3. Плаћене камате	3008	1	2
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	62.155	40.557
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	33.624	9.115
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	228	3.490
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	186	1.372
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	42	2.118
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	27.844	2.126
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	27.844	2.126
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		1.364
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	27.616	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		9.000
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
Позиција	АОП	Износ	
1	2	Текућа година	Претходна година
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	3	4

4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		9.000
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	6.544	17.629
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		11.000
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	6.544	6.629
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	6.544	8.629
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1.309.080	1.287.761
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1.309.616	1.285.911
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		1.850
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	536	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2.617	767
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	2.081	2.617

у Бачкој Паланци

дана 11.04. 20 18 године

группа UNIVEREXPORT БАСКА
Акционарско друштво пољопривредне
производње, прераде и промета
БАСКА ПАЛАНКА

Законски заступник

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2017. godine****1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Preduzeće Grupa Univerexport Bačka, akcionarsko društvo poljoprivredne proizvodnje, prerade i prometa Bačka Palanka osnovano je kao društveno preduzeće 1968. godine. Nakon privatizacije koja je izvršena 2001. godine Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo. Datum uključivanja Preduzeća na berzansko tržište je 4. jun 2003. godine. Poslednja promena poslovnog imena iz Bačka ad u Grupa Univerexport Bačka ad izvršena je 5. jula 2012. godine pod brojem BD88514/2012 kod Agencije za privredne registre.

Preduzeće se bavi uzgojem stoke, prodajom mesa i prerađevina od mesa. Celokupnu svoju proizvodnju Grupa Univerexport Bačka ad plasira na teritoriji Republike Srbije.

Sedište preduzeća je Novosadski put 10, 21400 Bačka Palanka.

Poreski identifikacioni broj Preduzeća je 100752071.

Matični broj Preduzeća je 08150222.

Šifra delatnosti je 0146 - Uzgoj svinja.

Na Skupštini akcionara održanoj 21. juna 2012. godine, Zapisnik 243, izvršeno je usaglašavanje sa Zakonom o privrednim društvima.

Prosečan broj zaposlenih u 2017. godini bio je 150 (u 2016. godini – 145). Na dan 31. decembra 2017. godine GRUPA UNIVEREXPORT BAČKA AD ima 157 zaposlenih radnika, a na dan 31. decembra 2016. godine imala je 145 zaposlena radnika.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD**2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

Pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa Zakonom o računovodstvu (u daljem tekstu "Zakon", objavljen u "Sl. glasnik RS", br. 62/2013), kao i u skladu sa ostalom primenljivom podzakonskom regulativom. Društvo, kao javno društvo, u obavezi je da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja ("MSFI"), koji u smislu navedenog zakona, obuhvataju: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja ("Okvir"), Međunarodni računovodstveni standardi ("MRS"), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja ("MSFI") i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda ("IFRIC"), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde ("IASB"), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem Ministarstva od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine (u daljem tekstu "Rešenje o utvrđivanju prevoda") utvrđeni su i objavljeni prevodi osnovnih tekstova MSFI i MRS, Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje ("Konceptualni okvir"), usvojenih od strane Odbora, kao i povezanih IFRIC tumačenja. Navedeni prevodi objavljeni u Rešenju o utvrđivanju prevoda ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere, kao i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je taj materijal sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Na osnovu Rešenja o utvrđivanju prevoda Konceptualni okvir, MRS, MSFI, IFRIC i sa njima povezana tumačenja koja su prevedena, u primeni su od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2017. godine****2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)****2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)**

Osim pomenutog, pojedina zakonska i podzakonska regulativa u Republici Srbiji definiše određene računovodstvene postupke, što ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao što sledi:

- Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u skladu sa zahtevima Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/2014) i formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od formata definisanog u MRS 1 (revidiran) – “Prikazivanje finansijskih izveštaja” i MRS 7 – “Izveštaj o tokovima gotovine”.
- Rešenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Nakon 31. jula 2013. godine, od strane IASB i IFRIC izdat je značajan broj dopuna, godišnjih poboljšanja, izmena odnosno dodataka postojećim ili revidiranim standardima i tumačenjima, kao i izdavanje novih MSFI, odnosno ukidanje postojećih MRS, koji nisu prevedeni i zvanično usvojeni u Republici Srbiji.
- Određenim podzakonskim aktima koji su na snazi u tekućem periodu zahteva se priznavanje, vrednovanje i klasifikacija sredstava, obaveza i kapitala, kao i prihoda i rashoda koja odstupa od zahteva prevedenih i usvojenih MSFI i MRS.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, ovi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja, Društvo nije primenilo MSFI i MRS koji u svojim odredbama dozvoljavaju raniju primenu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako nije drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji na dan i za godinu završenu na dan 31. decembra 2016. godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern”)

Društvo sastavlja svoje finansijske izveštaje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Društvo je za godinu koja se završava 31. decembra 2017. godine iskazalo neto dobitak u iznosu od 35.164 hiljada dinara, dok su na navedeni dan kratkoročne obaveze Društva veće od njegove obrtno imovine za 339.503 hiljade dinara. Rukovodstvo Grupe Univerexport, je nakon preuzimanja vlasništva uključilo Društvo Bačka a.d., Bačka Palanka u dugoročne planove poslovanja što podrazumeva da Grupa ne namerava da prestane sa poslovanjem preko pomenutih zavisnih društava. Na osnovu napred navedenog, finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” principom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u duglednoj budućnosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2017. godine****3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****3.2. Poslovne promene u stranoj valuti**

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

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

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

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

3.3. Priznavanje i odmeravanje prihoda i rashoda

Prihodi od prodaje priznaju se kada se rizik i korist povezana sa pravom vlasništva prenesu na kupca, što podrazumeva datum isporuke robe kupcu ili izvršene usluge kupcu.

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti sredstava koja su primljena ili će biti primljena, u neto iznosu nakon umanjenja za date popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodima u bilansu uspeha u tekućem periodu sučeljavaju se njima pripadajući rashodi.

Prihodi po osnovu kamata se knjiže u korist perioda na koji se odnose.

3.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstava koje se kvalifikuju se uključuju u nabavnu vrednost tog sredstva i to do onog perioda kada su u suštini završene sve aktivnosti neophodne da bi se sredstvo pripremio za planiranu upotrebu ili prodaju. Sredstva koja se kvalifikuju se odnose na sredstva kojem je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu.

Prihodi od investiranja ostvareni na osnovu privremenog investiranja pozajmljenih sredstava se oduzimaju od nastalih troškova pozajmljivanja, namenjenih za finansiranje sredstava koja se kvalifikuju.

Svi ostali troškovi pozajmljivanja se priznaju u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose.

3.5. Porez na dobitak**Tekući porez na dobitak**

Porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom poreske stope od 15% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Poreski gubici nastali pre 1. januara 2010. godine mogu se prenositi na račun budućih dobitaka u periodu ne dužem od deset godina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.5. Porez na dobitak (nastavak)****Odloženi porez na dobitak**

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove imovine i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i poreske gubitke i kredite, koji se mogu prenositi u naredne fiskalne periode, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak od kojeg se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze se obračunavaju po poreskoj stopi čija se primena očekuje u periodu kada će se sredstvo realizovati odnosno obaveza izmiriti. Na dan 31.decembra 2017. godine, odložena poreska sredstva i obaveze obračunati su po stopi od 15%.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata predstavljaju iznose plaćene za poreze na imovinu i druge poreze i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

3.6. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva, od momenta kada se Društvo ugovornim odredbama vezalo za instrument. Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava priznaje se primenom obračuna na datum poravnanja, odnosno datum kada je sredstvo isporučeno drugoj strani.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada je obaveza predviđena ugovorom ispunjena, otkazana ili istekla.

Potraživanja

Potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja. Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijske obaveze

Instrumenti finansijskih obaveza su klasifikovani u skladu sa suštinom ugovornih odredbi. Finansijske obaveze se početno priznaju po fer vrednosti, umanjenoj za transakcijske troškove. Krediti i ostale finansijske obaveze su naknadno merene po amortizovanoj vrednosti koristeći ugovorenu kamatnu stopu koja korespondira efektivnoj kamatnoj stopi.

Društvo prestaje da priznaje finansijsku obavezu kada, i samo kada, su obaveze Društva prestale, otkazane ili ističu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.7. Nematerijalna ulaganja**

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

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

Pravo na korišćenje zemljišta, iako je ograničeno na 99 godina, zbog same suštine i očekivane konverzije u vlasništvo nad zemljištem smatra se da ima neograničen korisni vek.

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku pet godina.

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

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

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

Nakon inicijalnog priznavanja, Društvo vrednuje nekretnine po principu fer – poštene vrednosti koji podrazumeva da se nakon početnog vrednovanja, nekretnine i oprema iskazuju po revalorizovanoj vrednosti, odnosno fer vrednosti na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupnu naknadnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređenja. Fer vrednost nekretnina čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom.

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

3.9. Osnovno stado

Osnovno stado su biološka sredstva koja predstavljaju žive životinje ili biljke koje su namenjene biološkoj transformaciji koja obuhvata procese rasta, opadanja proizvodnje i priploda koji dovode do kvantitativnih i kvalitativnih promena u biološkom sredstvu.

Početno priznavanje osnovnog stada evidentira se po fer vrednosti koja predstavlja cenu stoke na odgovarajućem tržištu umanjeno za procenjene

3.10. Amortizacija

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.10. Amortizacija (nastavak)**

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2017.	2016.
	%	%
Nematerijalna ulaganja	30	30
Građevinski objekti	2,5	2,5
Kompjuterska oprema	30	30
Motorna vozila	15	15
Nameštaj i ostala oprema	5-10	5-10

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.11. Umanjenje vrednosti

Na svaki datum bilansa stanja Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svoje nematerijalne i materijalne imovine da bi utvrdilo postoje li nagoveštaji da je došlo do gubitaka usled umanjenja vrednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procenjuje se nadoknadiivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće proceniti nadoknadiivi iznos pojedinog sredstva, Privredno društvo procenjuje nadoknadiivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

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

Ako je procenjeni nadoknadiivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva (ili jedinice koja generiše novac) umanjuje do nadoknadiivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koja se ne koristi kao investiciona nekretnina koja je iskazana po revalorizovanom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrednosti nastale revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generiše novac) povećava se do revidiranog procenjenog nadoknadiivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrednost ne premašuje knjigovodstvenu vrednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generiše novac) usled umanjenja vrednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procenjenoj vrednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrednosti iskazuje kao povećanje usled revalorizacije.

3.12. Zalihe

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

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

Zalihe u maloprodaji se evidentiraju po prodajnim cenama umanjenim za porez na dodatu vrednost, obračunatu razliku u ceni i naknadno primljene rabate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.13. Naknade zaposlenima***Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini dve bruto mesečne zarade isplaćene u Republici Srbiji, u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

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

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade formirana su na bazi obračuna i ista su iskazana u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih isplata. Prilikom utvrđivanja sadašnje vrednosti očekivanih odliva korišćena je diskontna stopa od 3,5% (2016. godine 4,0%) – na bazi procene očekivane prosečne tržišne kamatne stope na dugoročna dinarska sredstva u Republici Srbiji. Rezervisanje je utvrđeno na osnovu Kolektivnog ugovora Društva i pretpostavke prosečnog rasta zarada po stopi od 5,0% godišnje (2016. godina: 5% godišnje). Društvo je izvršilo ostala rezervisanja za verovatne troškove na bazi najbolje procene odliva sredstava koja će se realizovati u budućem periodu.

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.

3.14. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.15. Zarada po akciji

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

3.16. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se lizingom, na korisnika lizinga, prenose u najvećoj meri svi rizici i koristi koji proizlaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.16. Lizing (nastavak)***Društvo kao davalac lizinga*

Prihod po osnovu operativnog lizinga (prihod od renti) priznaje se primenom linearne metode tokom perioda trajanja lizinga. Indirektni troškovi nastali u pregovorima i ugovaranjem operativnog lizinga dodaju se knjigovodstvenom iznosu iznajmljenog sredstva i priznaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja lizinga.

Društvo kao korisnik lizinga

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se prvobitno priznaju kao sredstva Društva po sadašnjoj vrednosti minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu.

Plaćanje rata lizinga se raspoređuje između finansijskih troškova i smanjenja obaveza po osnovu obaveza lizinga sa ciljem postizanja konstantne stope učešća u neizmirenom iznosu obaveze. Finansijski rashodi se priznaju odmah u bilansu uspeha, osim ako se direktno mogu pripisati sredstvima koja se osposobljavaju za upotrebu, u kojem se slučaju kapitalizuju u skladu sa opštom politikom Društva o troškovima pozajmljivanja (napomena 3.4.).

Rate po osnovu operativnog lizinga se priznaju kao trošak na linearnoj osnovi za vreme trajanja lizinga, osim kada postoji neka druga sistematska osnova koja bolje odslikava vremenski šablon trošenja ekonomskih koristi od iznajmljenog sredstva.

U slučaju kada se odobravaju lizing olakšice, one ulaze u sastav operativnog lizinga i priznaju se kao obaveza. Ukupna korist od olakšica priznaje se kao smanjenje troškova iznajmljivanja na linearnoj osnovi, osim kada postoji neka druga sistematska osnova koja bolje odslikava vremensku strukturu trošenja ekonomskih koristi od iznajmljenog sredstva.

3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim pravnim 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 u skladu sa odredbama MRS 24 – *Obelodanjivanja povezanih strana*.

Povezanim pravnim licima u smislu napred navedenog standarda, Društvo smatra sva preduzeća koja ulaze u sastav Univerexport grupe, njegova povezana pravna lica kao i pravna lica u kojima ima učešće u kapitalu.

Povezana lica mogu ulaziti u transakcije koje nepovezana lica možda ne bi vršila i transakcije sa povezanim licima mogu se obavljati pod drugačijim uslovima i drugačijim iznosima u odnosu na iste transakcije sa nepovezanim pravnim licima.

Društvo pruža usluge povezanim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i povezanih lica regulisani su na ugovornoj osnovi.

Društvo je u priloženim finansijskim izveštajima izvršilo obelodanjivanje svih transakcija sa povezanim pravnim licima u skladu sa pozitivnim zakonskim propisima Republike Srbije i u skladu sa odredbama MRS 24 – *Obelodanjivanja povezanih strana*.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Privrednog društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekat na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni iznosi se mogu razlikovati od procenjenih.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (nastavak)

Procene i pretpostavke se stalno preispituju. Izmene knjigovodstvenih procena priznaju se u periodu izmene ukoliko se odnose samo na taj period, ili u periodu izmene i budućim periodima ukoliko izmena utiče na tekući i buduće periode.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja, neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik, za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stopa amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Privredno društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Odložena poreska sredstva

Značajna procena od strane rukovodstva Privrednog društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike. Privredno društvo je izvršilo priznavanje odloženih poreskih sredstava po osnovu poreskih gubitaka zbog izvesnosti da će nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka biti dovoljan da se neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Obračunali smo ispravku vrednosti za sumnjiva i sporna potraživanja, na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispunе neophodne obaveze. Naša procena je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnim sposobnostima naših kupaca i promenama u uslovima prodaje, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja.

4.4. Fer vrednost

Fer vrednost finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Privredno društvo primenjuje profesionalni sud prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki.

Poslovna politika Privrednog društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Privrednog društva treba da vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Privrednog društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Procena fer vrednosti zemljišta i građevinskih objekata

Fer vrednosti zemljišta i građevinskih objekata prikazanih u nekretninama, postrojenjima i opremi, se procenjuju od strane kvalifikovanih procenitelja. U nedostatku tekućih cena na aktivnom tržištu za slične nekretnine, Društvo razmatra informacije iz različitih izvora, uključujući:

- (a) tekuće cene na aktivnom tržištu za nekretnine drugačije prirode, stanja ili lokacije, prilagođene tako da odražavaju te razlike; i
- (b) nedavne cene sličnih nekretnina na manje aktivnim tržištima, korigovane tako da odražavaju promene u ekonomskim uslovima od datuma transakcija koje su nastale po tim cenama.
- (c) projekcije diskontovanih tokova gotovine, koje su zasnovane na pouzdanim procenama budućih tokova gotovine, potkrepljene uslovima iz postojećeg ugovora o lizingu i koje su (po mogućnosti) zasnovane na spoljnim dokazima, kao što su cene zakupa koje trenutno važe na tržištu za slične nekretnine, koje se nalaze na istoj lokaciji i u istom stanju i koje su dobijene primenom diskontnih stopa koje odražavaju trenutne tržišne procene neizvesnosti u vezi sa iznosima i dinamikom tokova gotovine.

Rukovodstvo Društva smatra da neto knjigovodstvena vrednost odgovara fer vrednosti nekretnina.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

5. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
Prihodi od prodaje robe:		
- trećim licima na domaćem tržištu	590	810
	590	810
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1.094.169	950.625
- trećim licima na domaćem tržištu	200.006	135.943
	1.294.175	1.086.568

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Drugi poslovni prihodi iskazani za godinu koja se završava 31. decembra 2017. godine u iznosu od 12.264 hiljada dinara (2016: 13.280 hiljada dinara) odnose se na prihode od subvencija za podsticaje uzgoja svinja odobrene od strane Ministarstva Poljoprivrede.

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE, TROŠKOVI MATERIJALA I TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
Nabavna vrednost prodate robe	527	741
Troškovi materijala za izradu	965.356	824.295
Troškovi režijskog materijala	7.625	6.880
Troškovi jednokratnog otpisa alata i rezervni delovi	11.339	8.868
	984.320	840.043
Troškovi goriva i energije	39.048	37.346

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
Troškovi bruto zarada	100.266	94.766
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	17.906	16.984
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	190	229
Ostali lični rashodi	1.454	1.279
	119.816	113.258

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postojenja i oprema	23.301	22.814
- nematerijalna ulaganja	12	3
	23.313	22.817
Troškovi rezervisanja za:		
- za naknade i beneficije	598	413
	23.911	23.230

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA I NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
Troškovi usluga na izradi učinaka	5.997	4.073
Troškovi transportnih usluga	7.416	7.409
Troškovi održavanja	6.687	11.259
Troškovi zakupa	19.035	14.628
Troškovi sajмова	2	-
Troškovi reklame i propagande	8.593	3.136
Troškovi komunalnih usluga	4.880	5.541
Troškovi usluga ispitivanja	1.965	1.581
Troškovi veterinarskih usluga	6.302	6.203
Troškovi utrošenih lekova	5.226	5.023
Troškovi ostalih usluga	10.824	2.388
	<u>76.927</u>	<u>61.241</u>
Nematerijalni troškovi		
Troškovi neproizvodnih usluga	14.789	17.928
Troškovi reprezentacije	6.084	5.370
Troškovi premije osiguranja	8.155	9.467
Troškovi platnog prometa	1.053	1.021
Troškovi članarina	994	-
Troškovi poreza	4.032	4.261
Ostali nematerijalni troškovi	1.352	1.323
	<u>36.459</u>	<u>39.370</u>

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 10.824 hiljade dinara najvećim delom, u iznosu od 8.150 hiljada, se odnose na uslužno obrađivanje zemlje.

11. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
Prihodi od kamata	-	139
Pozitivne kursne razlike	114	437
Prihodi efekata valutne klauzule	115	-
	<u>229</u>	<u>576</u>

12. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
Rashodi kamata	1	2
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule	5	218
Ukupno	<u>6</u>	<u>220</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

13. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
Dobici od prodaje nepokretnosti i opreme	234	167
Dobici od prodaje materijala	135	-
Viškovi	371	221
Naplaćena otpisana potraživanja	602	-
Prihodi od otpisa obaveza prema dobavljačima	3	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	2.457
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	8.131	9.885
Naknade šteta	5.279	7.372
Ostali prihodi	-	4.156
	<u>14.755</u>	<u>24.258</u>
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	366
	<u>14.755</u>	<u>24.624</u>

14. OSTALI RASHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
Gubici po osnovu rashodovanja nepokretnosti i opreme	78	28.324
Gubici po osnovu rashodovanja bioloških sredstava	1.660	1.125
Manjkovi	55	70
Rashodovanje zaliha	441	1.913
Obezvredjenje bioloških sredstava	356	882
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	7.536
Ostali rashodi	90	48
	<u>2.680</u>	<u>39.898</u>
Obezvredjenje potraživanja, kratkoročnih finansijskih plasmana, učešća u kapitalu	54	882
	<u>54</u>	<u>882</u>

15. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

	U hiljadama dinara Za godinu koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
Tekući poreski rashod	-	-
Odloženi poreski prihod	3.019	19.678
Ukupno poreski prihod perioda	<u>3.019</u>	<u>19.678</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

15. POREZ NA DOBITAK (nastavak)

b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobit i proizvoda dobiti pre oporezivanja i propisane poreske stope

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Neto (gubitak)/dobitak pre oporezivanja	32.145	(18.022)
Porez na dobitak obračunat po stopi od 15%	4.822	(2.703)
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	1.216	505
Poreski efekat iskorišćenog gubitka	-	8.185
Privremene razlike po osnovu nekretnina i opreme	(53)	1.678
Priznati poreski kredit	(2.966)	12.013
	<u>3.019</u>	<u>19.678</u>

c) Odložena poreska sredstva i obaveze

	U hiljadama dinara Godina koja se završava 31. decembra	
	2017.	2016.
Odložena poreska sredstva		
Prenosivi poreski gubici	-	8.987
Prenosivi poreski krediti	23.966	12.013
	<u>23.966</u>	<u>21.000</u>
Odložene poreske obaveze		
Privremene razlike na nekretninama i opremi	(45.477)	(45.530)
Neto, odložene poreske obaveze	<u>(21.511)</u>	<u>(24.530)</u>

d) Promene na odloženim poreskim obavezama

	U hiljadama dinara				
	Stanje na dan 1. januara	Povećanja (Smanjenja) preko bilansa uspeha	Povećanja (Smanjenja) preko kapitala	Ostalo	Stanje na dan 31. decembra
2016. godina					
Odložene poreske obaveze, neto	44.209	(19.678)	-	-	24.530
	<u>44.209</u>	<u>(19.678)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24.530</u>
2017. godina					
Odložene poreske obaveze, neto	24.530	(3.019)	-	-	21.511
	<u>24.530</u>	<u>(3.019)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21.511</u>

Na dan 31. decembra 2017. godine Društvo je iskazalo odložena poreska sredstva po osnovu prenetih poreskih kredita u ukupnom iznosu od 23.966 hiljada dinara (2016: 12.013 hiljada dinara) od raspoloživih 59.285 hiljada dinara (2016: 67.807 hiljada dinara). Rukovodstvo Privrednog društva, na osnovu projekcija budućih oporezivih dobiti, smatra da će prenosivi krediti u iznosu od 23.966 hiljada dinara (2016: 21.000 hiljada dinara) biti iskorišćeni i da nisu potrebne ispravke vrednosti odloženih poreskih sredstava na dan 31. decembra 2017. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

15. POREZ NA DOBITAK (nastavak)

d) Promene na odloženim poreskim obavezama (nastavak)

Napred navedeni poreski krediti ističu u sledećim periodima:

		U hiljadama dinara	
	Godina isteka	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Preneti poreski krediti:			
- 2007	2017	-	8.522
- 2008	2018	22.765	22.765
- 2009	2019	7.507	7.507
- 2010	2020	12.511	12.511
- 2011	2021	10.092	10.092
- 2012	2022	4.945	4.945
- 2013	2023	1.465	1.465
		<u>59.285</u>	<u>67.807</u>
Ostvareni, neiskorišćeni poreski gubici:			
	Godina isteka	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Period nastanka:			
- 2012	2017	-	52.068
		<u>-</u>	<u>52.068</u>

16. ZARADA PO AKCIJI

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Neto dobitak	35.164	1.656
Prosečan ponderisani broj akcija	<u>301.910</u>	<u>301.910</u>
Osnovna/razvodnjena zarada po akciji (u RSD)	<u>116.47</u>	<u>5.48</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

17. NEMATERIJALANA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ukupno
Nabavna vrednost		
Stanje na dan 1. januara 2016. godine	949	949
Prenos sa opreme	53	53
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	1.002	1002
Nabavna vrednost		
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	1.002	1.002
Rashodovanje	(86)	(86)
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	916	916
Akumulirana ispravka vrednosti		
Stanje na dan 1. januara 2016. godine	949	949
Prenos sa opreme	3	3
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	952	952
Akumulirana ispravka vrednosti		
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	952	952
Amortizacija za 2017. godinu	11	11
Rashodovanje	(86)	(86)
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	877	877
Sadašnja vrednost na dan		
31. decembar 2017. godine	39	39
31. decembar 2016. godine	50	50

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

	U hiljadama dinara				Osnovna sredstva u pripremi
	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ukupno	
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 1. januara 2016. godine	174.657	515.093	285.208	974.958	8.138
Povećanja	-	-	1.703	1.703	6.626
Rashodovanje/manjak/prodaja	-	(29.193)	(13.377)	(42.570)	-
Procena	38.239	20.435	-	58.674	-
Aktiviranje sredstava u pripremi	-	-	-	-	(6.626)
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	212.896	506.335	273.534	992.765	8.138
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	212.896	506.335	273.534	992.765	8.138
Povećanja	-	-	-	-	-
Rashodovanje/manjak/prodaja	-	-	(10.470)	(10.470)	(42.348)
Procena	-	5.275	32.883	38.158	42.522
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	212.896	511.610	295.947	1.020.453	8.312
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje na dan 1. januara 2016. godine	-	148.100	129.105	277.205	-
Amortizacija za 2016. godinu	-	4.048	18.766	22.814	-
Prodaja/rashod/manjak	-	(2.669)	(11.269)	(13.938)	-
Procena	1.915	2.191	-	4.106	-
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	1.915	151.670	136.602	290.187	-
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	1.915	151.670	136.602	290.187	-
Amortizacija za 2017. godinu	-	4.057	19.244	23.301	-
Prodaja/rashod/manjak	-	-	(7.654)	(7.654)	-
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	1.915	155.727	148.192	305.834	-
Sadašnja vrednost na dan					
31. decembar 2016. godine	210.981	354.665	136.932	702.578	8.138
31. decembar 2017. godine	210.981	355.883	147.755	714.619	8.312

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Slede informacije o nekretninama u vlasništvu Društva i o hijerarhiji mera fer vrednosti na dan 31. decembra 2017. godine:

	U hiljadama dinara		
	Fer vrednost		
	na dan		
	31. decembar		
	2016.		
	1. nivo	2. nivo	3. nivo
Poslovni objekti	-	-	566.864
			566.864

Tokom godine nije bilo stavki koje bi po hijerarhiji mera fer vrednosti bile reklasifikovane iz jedne grupe pokazatelja u drugu.

19. BIOLOŠKA SREDSTVA

	31. decembar 2017.		31. decembar 2016.	
	Količina	Vrednost	Količina	Vrednost
Krmače (grla)	518	3.527	493	12.885
Nerasti (grla)	23	1.224	29	1.533
Nazimice (grla)	84	1.856	145	3.102
Prasad na sisi (grla)	833	3.948	833	3.949
		20.555		21.469

Promene na biološkim sredstvima su prikazane u narednoj tabeli:

	U hiljadama dinara
	Investicione
	nekretnine
Stanje na dan 1. januara 2016. godine	18.733
Nabavka, aktiviranje i prenos	9.279
Rashod	6.543
Stanje na dan 31. decembra 2016. godine	21.469
Stanje na dan 1. januara 2017. godine	21.469
Rashod	914
Stanje na dan 31. decembra 2017. godine	20.555
Stanje na dan	
- 31. decembra 2016.	21.469
- 31. decembra 2017.	20.555

20. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar	31. decembar
	2017.	2016.
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	23.592	22.159
Nedovršena proizvodnja	97.057	106.478
Gotovi proizvodi	12.749	15.448
	133.398	144.085
Dati avansi za zalihe i usluge	3.969	9.314
	137.367	153.399

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

21. POTRAŽIVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji matična i zavisna pravna lica	38.588	27.390
Kupci u zemlji	5.470	6.901
	<u>44.058</u>	<u>34.291</u>
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	14	113
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	63	100
Potraživanja po osnovu odobrenih subvencija	4.964	-
Potraživanja za naknadu štete od osiguravajućeg društva	937	402
	<u>5.977</u>	<u>615</u>

22. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Tekući račun	1.418	1.555
Hartije od vrednosti	36	102
Blagajna	627	960
	<u>2.081</u>	<u>2.617</u>

23. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Unapred plaćeni troškovi osiguranja	1.556	1.794
Unapred plaćeni troškovi zakupa zemljišta	17.787	13.334
Razgraničeni PDV	16.071	-
Ostalo	395	-
	<u>35.809</u>	<u>15.128</u>

24. KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na udele vlasnika. Na dan 31. decembra 2017. godine, akcijski kapital se sastoji od običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 338 dinara. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Univerexport doo, Novi Sad.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

24. KAPITAL (nastavak)

U nastavku sledi pregled najvećih akcionara:

	31. decembar 2017.	Broj akcija 31. decembar 2016.
Univerexport doo	177.363	177.363
Akcionarski fond	90.378	90.378
Hristić Dimitrije	556	556
Đorđević Zoran	495	495
Kljajić Mile	451	451
Nef Stevan	432	432
Ostali akcionari	32.235	32.235
	<u>301.910</u>	<u>301.910</u>

	Osnovni kapital	Revalorizaci one rezerve	Nerasporedjeni dobitak	U hiljadama dinara	
				Akumulirani gubitak	Ukupno
Stanje 1. januara 2016. godine	101.935	406.817	27.721	(251.657)	284.816
Ukidanje revalorizacionih rezervi	-	(37.279)	37.279	-	-
Efekat procene nekretnina	-	59.648	-	-	59.648
Efekat odloženih poreza	-	(8.947)	8.947	-	-
po osnovu procene imovine	-	-	1.656	-	1.656
Neto dobitak tekuće godine	-	-	(73.947)	73.947	-
Pokriće gubitka	-	-	-	1	-
Ostalo	(1)	-	-	-	-
Stanje 31. decembra 2016. godine	<u>101.934</u>	<u>420.239</u>	<u>1.656</u>	<u>(177.709)</u>	<u>346.120</u>
Stanje 1. Januara 2017. godine	101.934	420.239	1.656	(177.709)	346.120
Neto dobitak tekuće godine	-	-	35.164	-	35.164
Pokriće gubitka	-	-	(1.656)	1.656	-
Stanje 31. decembra 2017. godine	<u>101.934</u>	<u>420.239</u>	<u>35.164</u>	<u>(176.053)</u>	<u>381.284</u>

25. DUGOROČNA REZERVISANJA

a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2.146	2.085
	<u>2.146</u>	<u>2.085</u>

b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2017. i 2016. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Stanje na dan 1. januara	2.085	1.796
Dodatna rezervisanja	598	413
Iskorišćena rezervisanja	(537)	(124)
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.146</u>	<u>2.085</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

26. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Obaveze za finansijski lizing	2.737	9.505
Tekuće dospeće dugoročne obaveze	(2.737)	(6.653)
Stanje na dan 31. decembra	-	2.852

Pregled minimalnih lizing rata i sadašnje vrednosti minimalnih lizing rata prikazan je u narednoj tabeli:

	Zbir minimalnih rata lizinga		U hiljadama dinara Sadašnja vrednost minimalnih rata lizinga	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Dospeva za plaćanje:				
Do jedne godine	2.851	6.653	2.737	6.387
Od jedne godine do pet godina	-	2.852	-	2.818
	2.851	9.505	-	9.205
Minus budući troškovi finansiranja	(114)	(300)	-	-
Sadašnja vrednost minimalnih rata lizinga	2.737	9.205	2.737	9.205
Uključeno u finansijske izveštaje kao:				
Kratkoročne finansijske obaveze			2.737	6.387
Dugoročne obaveze - lizing			-	2.818
			2.737	9.205

27. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Dobavljači – povezana pravna lica	441.382	452.650
Dobavljači u zemlji	105.354	89.993
	546.736	542.643

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	5.736	5.282
Obaveze za poreze i doprinose po odbitku	4.042	3.826
Ostale obaveze	1.189	1.206
	10.967	10.314

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

29. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA POSEBNA STRUKTURA

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	4.322	3.067
Obaveze za porez na dohodak građana	-	9
Obaveze za naknade zaposlenima	-	12
Obaveze soc. doprinosa	33	-
	<u>4.355</u>	<u>3.088</u>

30. 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 pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Bilans Stanja		
Potraživanja od kupaca		
Trgopromet ad	12.022	7.509
Univerexport doo	26.566	19.881
Ukupno potraživanja	<u>38.588</u>	<u>27.390</u>
Obaveze prema dobavljačima		
Trgopromet ad	-	59
Univerexport doo	441.382	452.591
	<u>441.382</u>	<u>452.650</u>
Ukupno obaveze	<u>441.382</u>	<u>452.650</u>

Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Bilans Uspeha		
Prihodi od prodaje		
Trgopromet ad	180.576	152.551
Univerexport doo	913.593	815.508
	<u>1.094.169</u>	<u>968.059</u>
Ostali prihodi		
Univerexport doo	10	105
Ukupno prihodi	<u>1.094.179</u>	<u>968.164</u>
Troškovi marketinga		
Univerexport	8.382	3.079
	<u>8.382</u>	<u>3.079</u>
Troškovi proizvodnih usluga		
Univerexport	647	371
	<u>647</u>	<u>371</u>
Nematerijalni troškovi		
Univerexport	834	571
	<u>834</u>	<u>571</u>
Ukupno troškovi	<u>9.863</u>	<u>4.021</u>
Neto prihod	<u>1.084.316</u>	<u>964.143</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

31. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Zaduženost a)	2.737	9.505
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.081	2.617
Neto zaduženost	656	6.888
Kapital b)	381.284	346.120
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	0,17%	1.99%

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze.

b) Kapital uključuje akcijski kapital, ostali kapital, rezerve kao i akumulirani dobitak i gubitak.

Kategorije finansijskih instrumenata

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Finansijska sredstva		
Potraživanja od kupaca	44.058	34.291
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.081	2.617
	46.139	36.908
Finansijske obaveze		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	2.852
Kratkoročne obaveze	2.737	6.653
Obaveze prema dobavljačima	546.736	542.643
	549.473	552.148

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bile su sledeće:

	Sredstva		U hiljadama dinara Obaveze	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
EUR	-	-	2.737	9.505
	-	-	2.737	9.505

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

31. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Tržišni rizik (nastavak)

Društvo je osjetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osjetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osjetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osjetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar jača u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
EUR	(274)	(951)
Rezultat tekućeg perioda	(274)	(951)

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U hiljadama dinara	
	31. decembar 2017.	31. decembar 2016.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatnosna</i>		
Potraživanja od kupaca	44.058	34.291
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	2.081	2.617
	46.139	36.908
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosne</i>		
Obaveze prema dobavljačima	546.736	542.643
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	2.737	9.505
	549.473	552.148

Analize osjetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivativne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama. Da je kamatna stopa 1% viša/niša, a sve ostale varijable ostale nepromenjene, Grupa bi pretrpela operativni gubitak/ostvarilo dobitak za godinu koja se završava 31. decembra 2017. godine u iznosu od 27 hiljada dinara (31. decembar 2016. godine: 95 hiljada dinara). Ovakva situacija se pripisuje izloženosti Društva riziku promne kamatnih stopa koji je zasnovan na varijabilnim kamatnim stopama koje se obračunavaju na obaveze prema finansijskom lizingu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

31. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017. godine prikazana je u tabeli koja sledi

	U hiljadama dinara		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	44.058	-	44.058
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	324	(324)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	-	-	-
	<u>44.382</u>	<u>(324)</u>	<u>44.058</u>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2016. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama dinara		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	34.291	-	34.291
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	872	(872)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	-	-	-
	<u>35.163</u>	<u>872</u>	<u>34.291</u>

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 44.058 hiljada dinara (31. decembar 2016. godine: 34.291 hiljada dinara) najvećim delom se odnose na potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2017. godini iznosi 11 dana (2016. godine: 45 dana).

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 324 hiljada dinara (2016. godine: 872 hiljade dinara), za koja je Društvo utvrdilo da je protekao rok od 60 dana.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2017. godine iskazane su u iznosu od 546.736 (31. decembra 2016. godine: 542.643 hiljada dinara). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenem roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u zemlji, ne uključujući povezana pravna lica, u 2017. godini iznosi 32 dana (u toku 2016. godine 33 dana).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2017. godine

31. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sljedeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

U hiljadama dinara 31. decembar 2017.					
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina
Nekamatonosna	45.565	574	-	-	-
	45.565	574	-	-	-
U hiljadama dinara 31. decembar 2016.					
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina
Nekamatonosna	36.454	454	-	-	-
	36.454	454	-	-	-

Sljedeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

U hiljadama dinara 31. decembar 2017.				
	Manje od mesec dana	Od 1-6 meseci	Od 6-12 meseci	Od 1 do 5 godina
Nekamatonosna	525.793	8.962	11.981	-
Varijabilna kamatna stopa	532	1.920	285	-
Ukupno	526.325	10.882	12.266	-
U hiljadama dinara 31. decembar 2016.				
	Manje od mesec dana	Od 1-6 meseci	Od 6-12 meseci	Od 1-5 godina
Nekamatonosna	542.643	-	-	-
Varijabilna kamatna stopa	-	3.326	3.327	2.852
Ukupno	542.643	3.326	3.327	2.852

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2017. godine

31. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA (nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa. Pretpostavke korišćene za procenu tekuće fer vrednosti su i da knjigovodstvena vrednost kratkoročnih potraživanja od kupaca i obaveza prema dobavljačima aproksimira njihovoj fer vrednosti zbog toga što dospevaju za plaćanje/naplatu u relativno kratkom periodu.

32. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti, mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Pored toga, Društvo obavlja značajan broj poslovnih transakcija sa povezanim pravnim licima u zemlji i inostranstvu. Društvo je iskazalo efekte transfernih cena po osnovu transakcija sa povezanim pravnim licima na obračunati porez na dobitak za 2017. godinu po svom najboljem uverenju. Pri tome, u skladu sa poreskim zakonima Republike Srbije, Društvo je u obavezi dostaviti poreski bilans za 2017. godinu i drugu propisanu dokumentaciju Poreskoj upravi Republike Srbije do 30. juna 2018. godine. Tumačenja poreskih zakona od strane poreskih i drugih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva Društva. Postoji neizvesnost da li su tumačenja rukovodstva Društva i prateća dokumentacija dovoljne, i da li odgovaraju zahtevima i tumačenjima poreskih i drugih organa. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

33. DEVIZNI KURSEVI

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

	31. decembar 2017.	U dinarima 31. decembar 2016.
EUR	118,4727	123,4723