

**NELT CO. D.O.O.
DOBANOVCI**

**POJEDINAČNI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA PERIOD 1.1. – 31.12.2017. I
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Nelt Co. d.o.o. Dobanovci

Pojedinačni finansijski izveštaji za period 1.1. – 31.12.2017.

S A D R Ž A J

	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 2
Pojedinačni bilans stanja	
Pojedinačni bilans uspeha	
Pojedinačni izveštaj o ostalom rezultatu	
Pojedinačni izveštaj o promenama na kapitalu	
Pojedinačni izveštaj o tokovima gotovine	
Napomene uz pojedinačne finansijske izveštaje	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Vlasnicima i rukovodstvu Nelt Co. d.o.o. Dobanovci

Izveštaj o pojedinačnim finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih pojedinačnih finansijskih izveštaja Nelt Co. d.o.o. Dobanovci (u daljem tekstu „Društvo“), koji obuhvataju pojedinačni bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine i odgovarajući pojedinačni bilans uspeha, pojedinačni izveštaj o ostalom rezultatu, pojedinačni izveštaj o promenama na kapitalu i pojedinačni izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih napomena uz pojedinačne finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za pojedinačne finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih pojedinačnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole za koje rukovodstvo utvrdi da su neophodne za pripremu pojedinačnih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o pojedinačnim finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji (Službeni glasnik R. Srbije br. 62/2013) i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da postupamo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da pojedinačni finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u pojedinačnim finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u pojedinačnim finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju pojedinačnih finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola entiteta. Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije pojedinačnih finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnov za izražavanje našeg revizorskog mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Izveštaj o pojedinačnim finansijskim izveštajima

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji daju istinit i pošten prikaz finansijske pozicije Nelt Co. d.o.o. Dobanovci na dan 31. decembra 2017. godine, rezultata njegovog poslovanja i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje pojedinačnog godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti pojedinačnog godišnjeg izveštaja o poslovanju sa pojedinačnim finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa primenljivim revizorskim standardom „Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije“, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti pojedinačnog godišnjeg izveštaja o poslovanju sa pojedinačnim finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, pojedinačni godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa pojedinačnim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 08. jun 2018. godine

Grant Thornton d.o.o.




Dragana Đurić
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17304712	Шифра делатности 4636	ПИБ 100037645
Назив PREDUZEĆE ZA SPOLJNU I UNUTRAŠNju TRGOVINU I USLUGE NELT CO. DOO DOBANOVCI		
Седиште Добановци , Маршала Тита 206		

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 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	0
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	5	12769941	11184425	10710833
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5	118835	154313	127138
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	5	93323	106994	84050
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	5	3812	3812	852
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009	5	21700	43507	42236
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	6	6919917	6960219	6908840
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	6	353208	380577	374666
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6	3077217	3147843	3126129
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	1515943	1522853	1579653
024 и део 029	4. Инвестиционе неректнине	0014	6	1863715	1838396	1806607
025 и део 029	5. Остале неректнине, постројења и опрема	0015	6	8239	8668	9024
026 и део 029	6. Неректнине, постројења и опрема у припреми	0016	6	65414	48468	242
027 и део 029	7. Улагања на туђим неректнинама, постројењима и опреми	0017	6	6181	9271	12362
028 и део 029	8. Аванси за неректнине, постројења и опрему	0018	6	0	4143	157
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	0

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	7	5731189	4069893	3674855
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	7	2857992	2873619	2550423
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придржених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	7	42909	34983	20966
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	7	1014124	1157501	1099323
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030	7	1812632	0	100
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држи до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	7	3532	3790	4043
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	18418
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		11795447	10584775	9994358
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	8	3880591	3912878	3470181
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0045	8	41751	73281	85028
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		0	1591	1269
12	3. Готови производи	0047	8	8664	3781	0

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	8	3153433	2764907	2234027
14	5. Стала средства намењена продаји	0049	8	595526	916574	1044521
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	8	81217	152744	105336
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	9	6595132	5351900	5014803
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	9	45509	55780	25199
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053	9	242084	275579	96571
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	9	237	25088	29565
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	9	84423	58133	25895
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	9	5924916	4766258	4653952
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	9	297964	171062	183621
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	0
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		0	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9	182346	120115	386224
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	10	76540	143588	341089
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	10	0	60381	73575
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	10	14950	5850	59532
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	10	24453	18244	149753
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	10	37137	59113	58229
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	11	360239	530912	376553
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		38757	0	18882
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	12	661842	525382	386626
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		24565388	21769200	20723609
88	Ћ. БАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	34	5230960	5007432	7000221

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	13	11481657	11083299	11258171
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	13	534631	534631	440700
300	1. Акцијски капитал	0403		0	0	0
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404	13	534631	534631	440700
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задужни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		0	0	0
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	13	36672	36672	36672
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	13	1881063	1973405	1974559
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	13	0	0	2642
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	13	35276	30913	26319
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	13	9064567	8569504	8829917
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	13	7733792	7594252	7710241
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	13	1330775	975252	1119676
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		0	0	0
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1507530	1684394	1989105

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање <u>20</u>	Почетно стање <u>01.01.20</u>
1	2	3	4	5	6	7
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	14	28986	46924	35201
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатства	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	14	10952	28890	12981
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	14	18034	18034	22220
402 и 409	6. Остале дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	15	1478544	1637470	1953904
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	15	0	376591	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	15	1478544	1260679	1872102
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		0	0	0
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	81802
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	28	246447	220349	284064
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		11329754	8781158	7192269
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	16	4433147	2466058	1413391
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	16	0	181504	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	16	3082186	1230067	565561
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу статних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		1350961	1054487	847830
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	17	32423	22778	19143
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	17	6188614	5620799	4868784
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	17	575690	529819	575868
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Добављачи - остале повезана правна лица у земљи	0454	17	0	220	35
434	4. Добављачи - остале повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456	17	4554963	4475761	3917483
436	6. Добављачи у иностранству	0457	17	940685	503097	232846
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	17	117276	111902	142552
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	18	247023	220451	192697
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		68103	8737	115760
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	19	8347	9373	10929
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	20	352097	432462	571565
	Д. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		24565388	21769200	20723609
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	34	5230960	5007432	7000221

у Beogradu
дана 04.06.2018. године



Законски документ

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских и статних обавеза за привредна друштва, задруге и предузеће ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17304712	Шифра делатности 4636	ПИБ 100037645
Назив PREDUZEĆE ZA SPOJNU I UNUTRAŠNJI TRGOVINU I USLUGE NELT CO. DOO DOBANOVIĆI		
Седиште Dobanovci, Маршала Тита 206		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. 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
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	21	78024512	75809785
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	21	73558818	72277778
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003	21	182216	2898
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностранном тржишту	1004	21	798	30457
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005	21	3918	279509
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностранном тржишту	1006	21	376099	430466
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	21	72822600	71402792
605	6. Приходи од продаје робе на иностранном тржишту	1008	21	173187	131556
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	21	40585558	3067522
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	21	147139	238632
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностранном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	21	176664	163853
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностранном тржишту	1013	21	9408	11635
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	21	2755227	2179713
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностранном тржишту	1015	21	970120	473689
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	21	9597	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	21	397539	464485

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ $(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) \geq 0$	1018		76532406	74181004
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	22	69520037	68292474
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1020	22	67699	39234
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	22	5776	5588
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	22	2478	1589
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	22	279599	235776
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	22	382955	358327
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	23	3159996	2849261
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	24	2152475	1575583
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	5,6	389434	378329
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		353	3293
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	25	718554	531194
Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК $(1001 - 1018) \geq 0$					
	Б. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК $(1018 - 1001) \geq 0$	1030		1492106	1628781
		1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ $(1033 + 1038 + 1039)$	1032	26	791371	712332
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ $(1034 + 1035 + 1036 + 1037)$	1033	26	256202	214835
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	26	245995	140365
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	26	9781	2513
665	3. Приходи од учешћа у добитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037	26	426	71957
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	26	84401	72380
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	26	450768	425117
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ $(1041 + 1046 + 1047)$	1040	26	655252	558242
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ $(1042 + 1043 + 1044 + 1045)$	1041	26	270195	7059
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	26	257067	4982

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	26	12780	765
565	3. Расходи од учешћа у губитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	26	348	1312
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	26	79291	81468
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	26	305766	469715
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048	26	136119	154090
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		0	0
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАДИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	27	33108	15216
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАДИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	27	211809	192343
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	27	168987	87799
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	27	193144	696708
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1425367	996835
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	78
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1425367	996913
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	28	67725	65679
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	28	26867	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	28	0	44018
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		1330775	975252
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0	0

у Београду
дана 04.06. 20 17. године



Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја за привредне друштве, друге и предузеће ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17304712	Шифра делатности 4636	ПИБ 100037645
Назив PREDUZEĆE ZA SPOJNU I UNUTRAŠNJI TRGOVINU I USLUGE NELT CO. DOO DOBANOVCI		
Седиште Dobanovci, Маршала Тита 206		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. 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
A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА					
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		1330775	975252
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	0
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК					
	a) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непретнине, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		0	0
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005	13	59	0
	б) губици	2006		0	13661
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржених друштава				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	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		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добици	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017		1926	15728
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРUTO СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		1985	2067
	II. ОСТАЛИ БРUTO СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021	13	770	1481
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		1215	586
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1331990	975838
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		0	0
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0

у Београду
дана 04.06. 2018. године

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17304712	Шифра делатности 4636	ПИБ 100037645
Назив PREDUZEĆE ZA SPOLJNU I UNUTRAŠNJU TRGOVINU I USLUGE NELT CO. DOO DOBANOVCI		
Седиште Добановци, Маршала Тита 206		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. 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
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1	a) дуговни салдо рачуна	4001	0	4019	0	4037	0
	б) потражни салдо рачуна	4002	440700	4020	0	4038	36672
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b + 2b - 26$) ≥ 0	4006	440700	4024	0	4042	36672
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	93931	4026	0	4044	0
	Стање на крају претходне године 31.12.						
5	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0
	б) потражни салдо рачуна ($3b + 4b - 46$) ≥ 0	4010	534631	4028	0	4046	36672
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	0	4030	0	4048	0
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b + 6b - 66$) ≥ 0	4014	534631	4032	0	4050	36672

Редни број	Опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој години						
B	a) промет на дуговној страни рачуна	4015	0	4033	0	4051	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	0
	Станje на крају текуће године 31.12. _____						
9	a) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4018	534631	4036	0	4054	36672

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	0	4073	0	4091	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуновођствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4059	0	4077	0	4095	0
4	6) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4060	0	4078	0	4096	8829917
	Промене у претходној ____ години						
5	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	767606	4079	0	4097	1303462
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	767606	4080	0	4098	1043049
6	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4063	0	4081	0	4099	0
7	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4064	0	4082	0	4100	8569504
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуновођствених политика						
8	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	0
9	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 56 \geq 0$)	4067	0	4085	0	4103	0
10	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4068	0	4086	0	4104	8569504

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	0	4087	0	4105	944349
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	0	4106	1439412
	Станje на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	0	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	9064567

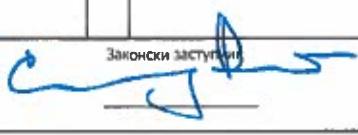
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	АОП
			Резалоризационе резерве		Актиуарски добици или губици	
1	2		9		10	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
1	а) дуговни салдо рачуна	4109	0	4127	0	4145
	б) потражни салдо рачуна	4110	1974559	4128	2642	4146
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	0	4129	0	4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	0	4130	0	4148
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4113	0	4131	0	4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4114	1974559	4132	2642	4150
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	1357	4133	13660	4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	203	4134	2049	4152
5	Стање на крају претходне године 31.12._____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4117	0	4135	8969	4153
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4118	1973405	4136	0	4154
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	0	4137	0	4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	0	4138	0	4156
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4121	0	4139	8969	4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4122	1973405	4140	0	4158

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330 Ревалоризационе резерве	АОП	331 Активацки добици или губици	АОП	332 Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	108637	4141	9	4159	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	16295	4142	59	4160	0
	Стане на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125	0	4143	8919	4161	0
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	1881063	4144	0	4162	0

Редни број	ОПИС	Компонента осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржаних друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163	0	4181	0	4199	0
	б) потражни салдо рачуна	4164	0	4182	0	4200	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	0	4183	0	4201	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	0	4184	0	4202	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4167	0	4185	0	4203	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4168	0	4186	0	4204	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	0	4187	0	4205	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	0	4188	0	4206	0
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4171	0	4189	0	4207	0
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4172	0	4190	0	4208	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	0	4191	0	4209	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	0	4192	0	4210	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4175	0	4193	0	4211	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4176	0	4194	0	4212	0

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

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$]
		АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1	а) дуговни салдо рачуна	4217	26319	4235	11258171	4244	0
1	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	0
2	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1\alpha + 2\alpha - 26 \geq 0$)	4221	26319	4237	11258171	4246	0
3	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2\alpha + 26 \geq 0$)	4222	0				
4	Промене у претходној години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	771	4238	0	4247	0
4	б) промет на потражној страни рачуна	4224	5146				
5	Стање на крају претходне године 31.12.						
5	а) дуговни салдо рачуна ($3\alpha + 4\alpha - 46 \geq 0$)	4225	21944	4239	11083299	4248	0
5	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4\alpha + 46 \geq 0$)	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0	4249	0
6	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5\alpha + 6\alpha - 66 \geq 0$)	4229	21944	4241	11083299	4250	0
7	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6\alpha + 66 \geq 0$)	4230	0				

Редни број	Опис	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	АОП	Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$]
		АОП	337 Добици или губици по основу ХДВ расположивих за продају				
1	2	15			16		17
	Промене у текућој години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	6469	4242	0	4251	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	2056				
	Статње на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4233	26357	4243	11481657	4252	0
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4234	0				
	у <u>Београду</u> дана <u>04.06.2018.</u> године						Законски заступник 

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 17304712	Шифра делатности 4636	ПИБ 100037645
Назив PREDUZEĆE ZA SPOLJNU I UNUTRAŠNJI TRGOVINU I USLUGE NELT CO, DOO DOBANOVCI		
Седиште Добановци, Маршала Тита 206		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	93266025	90916904
1. Продаја и примљени аванси	3002	93221621	90869251
2. Прињемене камате из пословних активности	3003	3333	3334
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	41071	44319
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	92372126	90680907
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	88548011	86807893
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	2972395	2695895
3. Плаћене камате	3008	72110	76150
4. Порез на добитак	3009	68218	71895
5. Одлivi по основу осталих јавних прихода	3010	711392	1029074
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	893899	235997
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	0
B. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	370500	381037
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	54472
2. Продаја нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	181272	158503
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	0	59671
4. Примијене камате из активности инвестирања	3017	189136	38929
5. Примијене дивиденде	3018	92	69462
II. Одлив готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2504559	1204572
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	26990	461079
2. Куповина нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	651410	740376
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	1826159	117
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	2134059	823535

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	1980989	9059490
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	197247	914245
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	1783742	8144245
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	927482	8316746
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	0	6832934
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	1219992
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	59265
5. Финансијски лизинг	3036	0	4996
6. Исплаћене дивиденде	3037	927482	199559
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	1053507	741744
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	95617514	100356431
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	95804167	10020225
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	154206
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	186653	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	530912	376553
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	84620	9053
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	68640	8900
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	360239	530912

у Београду
дана 04.06. 20 19. године



Законски заступник

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

NELT CO. D.O.O. BEOGRAD

**NAPOMENE UZ POJEDINAČNE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2017. GODINU**

Beograd, jun 2018

31.12.2017. godine**1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU**

Privredno društvo za spoljnu i unutrašnju trgovinu i usluge Nelt Co. d.o.o. Beograd (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je 14. avgusta 2000. godine od strane osnivača „Neregelia Trading Limited“ Kipar. Sedište Društva je u Dobanovcima, Maršala Tita br. 206. Društvo je najznačajniji deo Nelt Grupe.

Nelt Grupa je počela sa poslovanjem 1992. godine kao kompanija čija je osnovna delatnost trgovina. Nakon četiri godine Nelt, postaje distributer multinacionalne korporacije Procter&Gamble za područje tadašnje SR Jugoslavije. Nedugo potom, započinje sa distribucijom proizvoda poznatih svetskih kompanija Kraft Foods, Wrigley i SSL na teritoriji današnje Srbije i Crne Gore. U skladu sa ciljevima i željom za unapređenjem poslovanja, Nelt proširuje svoju delatnost na pružanje logističkih usluga. Zatim, kupovinom novosadske mesne industrije Neoplanta, opseg poslovanja se širi i na proizvodnju. Nakon toga 2008. godine, Nelt Grupa pripaja kompaniju Javna skladišta Subotica i počinje sa pružanjem trade marketing usluga svojim principalima, kao i trećim licima. Godine 2006. Nelt je otvorio distributivni centar u Dobanovcima, gde se danas nalazi sedište firme. U cilju stalnog poboljšanja i očuvanja konkurentnosti, sertifikovan je sistem upravljanja kvalitetom prema zahtevima standarda ISO 9001 i implementiranog HACCP sistema. Nedugo potom, usledio je početak distribucije farmaceutskih proizvoda i proizvoda za prehranu i negu kućnih ljubimaca.

Društvo je 07. marta 2005. godine izvršilo prevođenje u Registar Privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre, Rešenjem br. 2214/2005, a u toku 2006. godine Rešenjem Agencije za privredne registre br. 198591/2007 izvršilo je i obavezu usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima. Društvo je 26.07.2012. godine donelo Izmenu Odluke o osnivanju, radi usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima ("Sl.glasnik RS" br. 36/2011, 99/2011).

Osnovna delatnost Društva je trgovina na veliko šećerom, čokoladom i slatkisima (šifra delatnosti – 4636). Takođe, Društvo je registrovano i za trgovinu na malo, spoljno-trgovinski promet i pružanje usluga u spoljno-trgovinskom prometu.

Matični broj Društva je 17304712, a Poreski identifikacioni broj (PIB) Društva je 100037645.

U toku 2017. godine prosečan broj zaposlenih u Društvu na osnovu stanja krajem svakog meseca bio je 1.825 zaposlenih (u toku 2016. godine 1.717 zaposlenih).

Za poslovanje Društva odgovoran je direktor Ranko Sočanac.

31.12.2017. godine**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji Društva uključuju Bilans stanja na dan 31. decembra 2017. godine, 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 procena, te ostale Napomene uz finansijske izveštaje.

Na osnovu Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 62/2013), pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, što za Društvo u skladu sa Zakonom predstavljaju Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“). MSFI u smislu Zakona su: 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 Vlade Republike Srbije (u daljem tekstu Ministarstvo) u Službenom glasniku Republike Srbije br. 35/2014, kao i drugi propisi izdati od strane Ministarstva. Zakon i drugi propisi zahtevaju određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu odstupanja od MSFI, usled čega se priloženi finansijski izveštaji ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI.

Finansijski izveštaji Društva su prikazani u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji, stoga su priloženi finansijski izveštaji sačinjeni sa pretpostavkom da je funkcionalna valuta Društva dinar.

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2016. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

3. PROMENE U RAČUNOVODSTVENIM POLITIKAMA

Društvo u pripremi ovih finansijskih izveštaja nije izvršilo promene u računovodstvenim politikama koje bi imale materijalno značajne efekte.

3.1. Objavljeni standardi i tumačenja na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni

Na dan objavljivanja ovih finansijskih izveštaja, dole navedeni standardi i izmene standarda su bili izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, i sledeća tumačenja su bila objavljena od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, ali nisu zvanično usvojena u Republici Srbiji:

- Dopune MRS 32 „Finansijski instrumenti: Prezentacija“ – Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.

31.12.2017. godine

- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji”, MSFI 12 „Obelodanjivanje o učešćima u drugim entitetima“ i MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Izuzeće zavisnih lica iz konsolidacije prema MSFI 10. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 36 – „Umanjenje vrednosti imovine“ Obelodanjivanje nadoknadivog iznosa za nefinansijsku imovinu. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 39 „Finansijski instrumenti“ – Obnavljanje derivata i nastavak računovodstva hedžinga. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- IFRIC 21 „Dažbine“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 19 „Naknade zaposlenima“ – Definisani planovi naknade: Doprinosi za zaposlene. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2010. do 2012. godine izdata u decembru 2013. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2011. do 2013. godine izdata u decembru 2013. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. jula 2014. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 11 „Zajednički aranžmani“ – Računovodstvo sticanja učešća u zajedničkim poslovanjima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- MSFI 14 „Računi regulatornih aktivnih vremenskih razgraničenja“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“ – Tumačenje prihvatljivih metoda amortizacije. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ – Poljoprivreda: industrijske biljke. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ i MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Prodaja ili prenos sredstava između investitora i njegovih pridruženih entiteta ili zajedničkih poduhvata. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- MSFI 10, MSFI 12 i MRS 28 „Investiciona društva: Primena izuzetaka od konsolidacije“. Dopune i izmene pojašnjavaju da matično društvo može biti izuzeto od obaveze da sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje ako je ono istovremeno zavisno lice investicionog društva, čak i ako investiciono društvo odmerava ulaganja u sva svoja zavisna lica po fer vrednosti u skladu sa MSFI 10. Kao rezultat ovih dopuna, izmenjen je i MRS 28 u cilju pojašnjenja izuzeća od primene metoda učešća (tj. zadržavanje merenja po fer vrednosti) koje važi za investitora u pridruženo lice ili zajednički poduhvat ukoliko je on zavisno lice investicionog društva koje odmerava sva svoja ulaganja u zavisna lica po fer vrednosti. Dopune i izmene se primenjuju retroaktivno za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.

31.12.2017. godine

- Godišnja poboljšanja za period od 2012. do 2014. godine izdata u septembru 2014. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“ – inicijativa za unapređenje obelodanjivanja. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Godišnja poboljšanja za period od 2014. do 2016. godine izdata u decembru 2016. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MSFI 1, MSFI 12 i MRS 28) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, ali dopune MSFI 12 snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine. Za dopune MRS 28 je dozvoljena ranija primena.
- Dopune MRS 7 „Izveštaj o tokovima gotovine“ – inicijativa za unapređenje obelodanjivanja. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
- Dopune MRS 12 „Porez na dobit“ – priznavanje odloženih poreskih sredstava za nerealizovane gubitke. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.

3.2. Objavljeni standardi i tumačenja koji još uvek nisi stupili na snagu

Na dan izdavanja ovih finansijskih izveštaja sledeći standardi, njihove dopune i tumačenja bili su objavljeni, ali nisu još uvek stupili na snagu:

- MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ i kasnije dopune, koji zamenjuje zahteve MRS 39 „Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje“, u vezi s klasifikacijom i odmeravanjem finansijske imovine. Standard eliminiše postojeće kategorije iz MRS 39 - sredstva koja se drže do dospeća, sredstva raspoloživa za prodaju i krediti i potraživanja. MSFI 9 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu. U skladu sa MSFI 9, finansijska sredstva će se klasifikovati u jednu od dve navedene kategorije prilikom početnog priznavanja: finansijska sredstva vrednovana po amortizovanom trošku ili finansijska sredstva vrednovana po fer vrednosti. Finansijsko sredstvo će se priznavati po amortizovanom trošku ako sledeća dva kriterijuma budu zadovoljena: sredstva se odnose na poslovni model čiji je cilj da se naplaćuju ugovoreni novčani tokovi i ugovoreni uslovi pružaju osnov za naplatu na određene datume novčanih tokova koji su isključivo naplata glavnice i kamate na preostalu glavnici. Sva ostala sredstva će se vrednovati po fer vrednosti. Dobici i gubici po osnovu vrednovanja finansijskih sredstava po fer vrednosti će se priznavati u bilansu uspeha, izuzev za ulaganja u instrumente kapitala sa kojima se ne trguje, gde MSFI 9 dopušta, pri inicijalnom priznavanju, kasnije nepromenljivi izbor da se sve promene fer vrednosti priznaju u okviru ostalih dobitaka i gubitaka u izveštaju o ukupnom rezultatu. Iznos koji tako bude priznat u okviru izveštaja o ukupnom rezultatu neće moći kasnije da se prizna u bilansu uspeha.
- MSFI 15 „Prihodi iz ugovora sa kupcima“, koji definiše okvir za priznavanje prihoda. MSFI 15 zamenjuje MRS 18 „Prihodi“, MRS 11 „Ugovori o izgradnji“, IFRIC 13 „Programi lojalnosti klijenata“, IFRIC 15 „Sporazumi za izgradnju nekretnina“ i IFRIC 18 „Prenosi sredstava od kupaca“. MSFI 15 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon

31.12.2017. godine

1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu (prethodno bilo od 1. januara 2017. godine, ali je pomereno dopunom iz septembra 2015. godine).
- MSFI 16 „Zakupi (Lizing)“, koji definiše zakupe. MSFI 16 zamenjuje MRS 17 „Lizing“. MSFI 16 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu, ali samo uz istovremenu primenu MSFI 15.
 - MSFI 17 „Ugovori o osiguranju“, koji definiše ugovore o osiguranju. MSFI 17 zamenjuje MSFI 4 „Ugovori o osiguranju“. MSFI 17 je na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2021. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - IFRIC 23 „Nesigurnost u vezi sa porezom na dobit“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - Dopune MSFI 9 „Finansijski instrumenti“ – karakteristike plaćanja unapred sa negativnom kompenzacijom. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - Dopune MRS 28 „Investicije u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ – Dugoročni interesi u pridruženim entitetima i zajedničkim poduhvatima. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - Godišnja poboljšanja za period od 2015. do 2017. godine izdata u decembru 2017. godine rezultat su Projekta godišnjeg kvalitativnog poboljšanja MSFI (MRS 12, MRS 23, MSFI 3 i MSFI 11) radi otklanjanja neusaglašenosti i pojašnjenja formulacija. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2019. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - Dopune MRS 40 „Investicione nekretnine“ – Transferi na investicione nekretnine. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - IFRIC 22 „Transakcije u stranoj valuti i razmatranja u vezi sa avansima“. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.
 - Dopune MSFI 2 „Plaćanja akcijama“ – Klasifikacija i odmeravanje plaćanja akcijama. Na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2018. godine, uz dozvoljenu raniju primenu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**4.1. Osnove za konsolidaciju**

Društvo ima učešća u kapitalu u pravnim licima nad kojima vrši kontrolu (zavisna pravna lica) i nad kojima vrši značajan uticaj ili zajedničku kontrolu (pridružena pravna lica i zajednički poduhvat). Shodno tome, u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 62/2013), Društvo posebno priprema i objavljuje konsolidovane finansijske izveštaje.

Međutim, ovo su pojedinačni finansijski izveštaji Društva u kojima su navedena učešća u kapitalu priznata po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualna obezvređenja.

4.2. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

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

31.12.2017. godine**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.2. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja (nastavak)**

Sredstva i obaveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranim sredstvima plaćanja i prilikom preračuna monetarnih stavki u bilansu stanja iskazanih u stranim sredstvima plaćanja knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobici ili gubici po osnovu kursnih razlika.

Nemonetarne stavke u bilansu stanja se ne preračunavaju na dan bilansa stanja, već se vrednuju po istorijskoj vrednosti preračunatoj po kursu na dan transakcije, osim nemonetarnih stavki koje se vrednuju po fer vrednosti u kom slučaju se preračunavaju po kursu na dan utvrđivanja fer vrednosti.

4.3. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje priznaju se kada se rizik i korist povezani sa pravom vlasništva prenose na kupca, a to podrazumeva datum isporuke proizvoda kupcu.

Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši ili proporcionalno tokom vršenja usluge ako ona traje tokom više od jednog obračunskog perioda.

Prihodi od zakupa po osnovu operativnog lizinga se priznaju ravnomerno tokom trajanja zakupa.

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.

Prihodi od kamata i od dividendi se priznaju u skladu sa načelom nastanka u korist obračunskog perioda na koji se odnose, primenom metoda efektivne kamate.

Sa datumom na koji se priznaju prihodi takođe se priznaju i odgovarajući rashodi (princip uzročnosti prihoda i rashoda).

Poslovni rashodi se priznaju u bilansu uspeha po iskorišćenju pribavljene usluge ili po nastanku.

4.4. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili izradi kvalifikovanog sredstva se kapitalizuju u periodu koji je neophodan da se završi i pripremi sredstvo za njegovu nameravanu upotrebu ili prodaju. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali i priznaju se u okviru finansijskih rashoda u bilansu uspeha.

31.12.2017. godine**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.5. Dobitak ili gubitak poslovanja koje se obustavlja**

Poslovanje koje se obustavlja je deo Društva koji je ili rashodovan ili je klasifikovan kao raspoloživ za prodaju. Dobitak ili gubitak poslovanja koje se obustavlja predstavlja dobitak ili gubitak pre oporezivanja poslovanja koje se obustavlja i dobitak ili gubitak pre oporezivanja nastao po osnovu vrednovanja ili otuđenja stalnih sredstava namenjenih prodaji.

4.6. Gudvil

Gudvil predstavlja buduće ekonomске benefite nastale usled biznis kombinacije koje nije moguće zasebno identifikovati i odvojeno priznati. Gudvil se priznaje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualna obezvređenja.

4.7. Ostala nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se odnosi na licence za softver koji Društvo koristi u svom poslovanju.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog veka upotrebe. Pretpostavka je da su rezidualne vrednosti nula. Interni troškovi nastali u vezi sa nematerijalnom imovinom se priznaju u bilansu uspeha u periodu u kome su nastali. Kada se otudi nematerijalna imovina, dobitak ili gubitak se utvrđuje kao razlika između neto knjigovodstvene vrednosti sredstva i eventualnih priliva, i priznaje se u okviru ostalih prihoda i rashoda u bilansu uspeha.

4.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme, voćnjaka i vinograda koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstava, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja uključujući i sve troškove direktno pripisive dovođenju sredstava na mesto i u stanje neophodno da bi se koristila na način zahtevan od strane rukovodstva. Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine (zemljište i građevinski objekti) i deo opreme koja se neodvojivo koristi sa skladištem, se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitka zbog obezvređenja

osim za voćnjake i vinograde za koje društvo primenjuje metod amortizovane vrednosti u skladu sa MRS 16.

Fer vrednost nekretnina i dela opreme čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Revalorizacija se vrši samo kada se fer vrednost revalorizovanog sredstva materijalno značajno razlikuje od njegove iskazane vrednosti. Dobici iz revalorizacije se priznaju u ostalim dobicima i gubicima u korist revalorizacione rezerve u kapitalu. Do iznosa prethodno priznatih gubitaka iz revalorizacije ili po osnovu obezvređenja priznatih u bilansu uspeha, dobici iz revalorizacije se priznaju u bilansu uspeha, a ostatak dobitaka se priznaje u ostalim dobicima i gubicima. Gubici iz revalorizacije se priznaju posle procene vrednosti ili testiranja na obezvređenje, i priznaju se u ostalim dobicima i gubicima do iznosa prethodno priznate revalorizacione rezerve u kapitalu, a ostatak gubitaka se priznaje u bilansu uspeha.

31.12.2017. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

4.8. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Prilikom rashoda ili otuđenja sredstva, pripadajuća revalorizaciona rezerva se prenosi direktno na neraspoređenu dobit.

Ostala oprema se nakon početnog priznavanja iskazuje po nabavnoj ceni ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja se utvrđuju kao razlika između neto knjigovodstvene vrednosti sredstva i eventualnih priliva, i priznaje se u okviru ostalih prihoda i rashoda u bilansu uspeha.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se proporcionalnim metodom, tokom procenjenog korisnog veka upotrebe na osnovicu koju čini nabavna vrednost umanjena za procenjenu rezidualnu vrednost. Korisni vek upotrebe za glavne grupe sredstava su okvirno:

Glavne grupe osnovnih sredstava	Korisni vek u godinama
Građevinski objekti	10 – 60
Oprema za hlađenje i zagrevanje	4 – 40
Oprema za distribuciju električne energije	6 – 40
Teretna i putnička vozila	2 – 8
Viljuškari	4 – 11
Računarska i komunikaciona oprema	2 – 10
Kancelarijski i ostali nameštaj	4 – 15
Ostala oprema	3 – 20
Voćnjaci i vinogradi	18 – 30

U slučaju sredstava uzetih u finansijski zakup, očekivani korisni vek se utvrđuje na osnovu uporedivih sredstava u vlasništvu, osim u slučaju da nije sasvim izvesno da će sredstvo na kraju zakupa preći u vlasništvo kada se u potpunosti amortizuje u kraćem periodu od trajanja finansijskog zakupa ili korisnog veka.

Materijalno značajne rezidualne vrednosti, korisni vek i metod amortizacije se revidiraju po potrebi, ali najmanje jednom godišnje.

4.9. Sredstva uzeta u zakup

Finansijski zakup

Rukovodstvo prosuđuje o suštini ugovora o zakupu i da li su njime na Društvo preneti suštinski svi rizici i koristi koji su povezani sa vlasništvom nad tim sredstvom u kom slučaju se klasificuje kao finansijski zakup (finansijski lizing). Ključni faktori koji se razmatraju uključuju poređenje trajanja zakupa sa korisnim vekom sredstva, poređenje sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupa sa fer vrednošću sredstva, i da li Društvo preuzima vlasništvo nad sredstvom na kraju zakupa.

31.12.2017. godine**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.9. Sredstva uzeta u zakup (nastavak)**

U slučaju finansijskog zakupa, zakupljeno sredstvo se priznaje istovremeno sa uspostavljanjem zakupa po fer vrednosti zakupljenog sredstva ili, ukoliko je manja, po sadašnjoj vrednosti ugovorenih budućih plaćanja i svih eventualnih povezanih troškova.

Metod amortizacije i korisni vek sredstava pod finansijskim lizingom je objašnjen u napomeni za nekretnine, postrojenja i opremu.

Odgovarajuća obaveza po osnovu finansijskog lizinga se umanjuje plaćanjem zakupa umanjenim za troškove finansiranja (trošak kamata i povezani troškovi) koji se priznaju u bilansu uspeha u periodu kada su i nastali.

Trošak kamate po osnovu finansijskog lizinga se obračunava metodom efektivne kamate i priznaje se u bilansu uspeha tokom trajanja zakupa.

Operativni zakup

Svi ostali zakupi se tretiraju kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu operativnog lizinga se priznaju kao troškovi u bilansu uspeha proporcionalno tokom trajanja zakupa. Povezani troškovi poput održavanja i osiguranja se priznaju u bilansu uspeha u periodu kada su i nastali.

4.10. Umanjenje vrednosti gudvila, ostale nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme i učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih pravnih lica

U svrhu procene obezvređenja, sredstva se grupišu na najnižem nivou na kome postoje u velikoj meri nezavisni tokovi gotovine (jedinice koje generišu gotovinu). Iz tog razloga, neka sredstva se testiraju na obezvređenje pojedinačno, a neka se testiraju na nivou jedinice koja generiše gotovinu. Gudvil se alocira na one jedinice koje generišu gotovinu za koje se očekuje da će ostvariti benefit od biznis kombinacije i predstavljaju najniži nivo na kome rukovodstvo kontroliše gudvil.

Na svaki datum bilansa stanja Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svoje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme i učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih pravnih lica da bi utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka usled umanjenja vrednosti navedene imovine.

Gubitak usled umanjenja vrednosti se priznaje u iznosu za koliko je knjigovodstvena vrednost sredstva ili jedinice koja generiše gotovinu veća od njenog nadoknadivog iznosa, što je veća vrednost između fer vrednosti umanjene za troškove rashoda ili otuđenja i upotreбne vrednosti. Za utvrđivanje upotreбne vrednosti, procenjuju se budući novčani tokovi za svaku jedinicu koja generiše gotovinu i utvrđuje se odgovarajuća diskontna stopa za utvrđivanje sadašnje vrednosti tih novčanih tokova. Novčani tokovi se procenjuju na osnovu aktuelnog budžeta, a diskontna stopa se određuje posebno za svaku jedinicu koja generiše gotovinu i odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

31.12.2017. godine**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.10. Umanjenje vrednosti gudvila, ostale nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme i učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih pravnih lica (nastavak)**

Gubici usled umanjenja vrednosti za svaku jedinicu koja generiše gotovinu prvo umanjuju eventualni gudvil alociran u toj jedinici koja generiše gotovinu. Ostatak gubitaka usled umanjenja vrednosti se proporcionalno raspoređuje na ostala sredstva u datoј jedinici koja generiše gotovinu. Sa izuzetkom gudvila, sva sredstva se naknadno preispituju da li postoje indikatori da prethodno priznato umanjenje vrednosti više ne postoji. Ukoliko nadoknadiva vrednost jedinice koja generiše gotovinu nadmašuje knjigovodstvenu vrednost, prethodno priznat gubitak usled umanjenja vrednosti se ukida.

4.11. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje se drže radi davanja u zakup ili radi ostvarivanja kapitalne dobiti ili radi oba.

Odmeravaju se metodom fer vrednosti. Investicione nekretnine se procenjuju jednom godišnje (eksternom ili internom procenom), prikazuju se po fer vrednosti u bilansu stanja, a dobici i gubici iz procene se priznaju u bilansu uspeha.

4.12. Finansijski instrumenti**Početno priznavanje i prestanak priznavanja**

Finansijski instrument je svaki ugovor na osnovu koga nastaje finansijsko sredstvo jednog entiteta i finansijska obaveza ili instrument kapitala drugog entiteta. Društvo priznaje finansijsko sredstvo ili finansijsku obavezu u svom bilansu stanja samo onda kada postane jedna od ugovornih strana u instrumentu i početno se vrednuju po fer vrednosti korigovanoj za transacione troškove, osim u slučaju finansijskih instrumenata po fer vrednosti kroz bilans uspeha koji se početno vrednuju po fer vrednosti. Naknadno merenje finansijskih sredstava i obaveza je objašnjeno u nastavku.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava je kada isteknu ugovorna prava na novčane tokove po osnovu finansijskog sredstva ili kad se suštinski svi rizici i nagrade prenesu. Prestanak priznavanja finansijskih obaveza je kada je obaveza ugašena, izmirena, otkazana ili istekla.

Klasifikacija i naknadno merenje finansijskih sredstava

U svrhu naknadnog merenja finansijska sredstva, osim onih koja su određena i služe kao instrumenti hedžinga, se klasificuju u četiri kategorije po početnom priznavanju:

- zajmovi i potraživanja;
- finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha (uključujući i finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja);
- investicije koje se drže do dospeća;
- finansijska sredstva raspoloživa za prodaju.

31.12.2017. godine**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.12. Finansijski instrumenti (nastavak)**

Sva finansijska sredstva, osim onih koja su klasifikovana kao finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, se pregledaju za eventualno obezvređenje najmanje na svaki dan izveštavanja da bi se utvrdilo da li postoje objektivni dokazi da je finansijsko sredstvo ili grupa finansijskih sredstava obezvređena. Različiti kriterijumi za utvrđivanje obezvređenja se primenjuju za svaku od kategorija opisanih u nastavku.

Svi dobici i gubici po osnovu finansijskih sredstava su prikazani ili u okviru finansijskih prihoda i rashoda ili u okviru ostalih prihoda i rashoda.

Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja su nederivativna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrditim anuitetima koja nisu kotirana na aktivnim tržištima. Posle početnog priznavanja, vrednovana su po amortizovanoj vrednosti koristeći metodu efektivne kamatne stope, a umanjeni su za obezvređenje. Diskontovanje se ne primenjuje u slučajevima kada je efekat diskontovanja nematerijalan.

Sva gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja i dati zajmovi su klasifikovani u okviru ove kategorije.

Pojedinačno značajna potraživanja i zajmovi se razmatraju za obezvređenje posle dospeća ili kada postoje drugi objektivni dokazi da druga ugovorna strana neće izmiriti potraživanje Društva. Potraživanja i zajmovi za koja se ne smatra da su sama obezvređena se razmatraju za obezvređenje po grupama koje se utvrđuju po vrsti dužnika i drugim zajedničkim odlikama kreditnog rizika. Gubitak po osnovu obezvređenja se procenjuje na osnovu skorašnjih statistika o nenaplaćenih potraživanja za svaku od identifikovanih grupa posebno.

Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha uključuju finansijska sredstva koja se ili drže radi trgovanja ili ispunjavaju određene uslove pa su određena kao finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha odmah po početnom priznavanju. Svi derivativni finansijski instrumenti ulaze u ovu kategoriju, osim onih koji su određeni kao instrumenti hedžinga, za koje se primenjuju zahtevi računovodstva hedžinga.

Sredstva u ovoj kategoriji se vrednuju po fer vrednosti i sve promene fer vrednosti se priznaju u bilansu uspeha perioda. Fer vrednost ovih sredstava se utvrđuje na osnovu transakcija sa aktivnog tržišta ili koristeći tehnike vrednovanja ako ne postoji aktivno tržište.

Društvo trenutno nema sredstva klasifikovana u ovu kategoriju.

Investicije koje se drže do dospeća

Investicije koje se drže do dospeća su nederivativna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrditim anuitetima koja nisu klasifikovana kao zajmovi i potraživanja. Investicije se klasifikuju za držanje do dospeća ako Društvo ima nameru i sposobnost da ih drži do dospeća.

31.12.2017. godine**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.12. Finansijski instrumenti (nastavak)**

Investicije koje se drže do dospeća se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti koristeći metodu efektivne kamatne stope. Ako postoje objektivni dokazi o obezvređenju, utvrđeni na osnovu eksternog kreditnog rejtinga, sredstvo se vrednuje po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova. Sve promene u knjigovodstvenoj vrednosti investicije, uključujući i obezvređenje, se priznaju u okviru bilansa uspeha.

Društvo trenutno nema sredstva klasifikovana u ovu kategoriju.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederativna finansijska sredstva koja su ili određena za ovu kategoriju ili se nisu kvalifikovala za priznavanje u okviru neke od ostalih tri kategorije finansijskih sredstava.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se odmeravaju po fer vrednosti, osim za ona sredstva za koja ne može pouzdano da se utvrdi fer vrednost u kom slučaju se mere po nabavnoj vrednosti umanjenoj za obezvređenje. Dobici i gubici se priznaju u okviru ostalih dobitaka i gubitaka kao nerealizovani dobici i gubici u kapitalu, osim povezanih prihoda od dividendi ili kamata, obezvređenja i kursnih razlika, koja se priznaju u okviru bilansa uspeha. Kada se sredstvo iz ove kategorije proda ili ukine ili se utvrdi da je obezvređeno, kumulativni dobici i gubici se reklassifikuju iz kapitala u bilans uspeha. Dividende i kamate se priznaju u okviru finansijskih prihoda u bilansu uspeha.

Ukidanje prethodno priznatog obezvređenja za dužničke instrumente raspoložive za prodaju se priznaju u okviru bilansa uspeha ako se ukidanje može objektivno povezati sa događajem nastalim nakon što je obezvređenje bilo priznato. Za vlasničke instrumente raspoložive za prodaju, ukidanje prethodno priznatog obezvređenja se ne priznaje u okviru bilansa uspeha i sva naknadna povećanja fer vrednosti se priznaju u okviru ostalih dobitaka i gubitaka u kapitalu.

Društvo evidentira u okviru ove kategorije sva učešća u kapitalu ostalih pravnih lica nad kojima ne vrši kontrolu ili značajan uticaj, kao i investicione jedinice fondova u koje je uložilo.

Klasifikacija i naknadno merenje finansijskih obaveza

Finansijske obaveze se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti koristeći metodu efektivne kamatne stope, osim derivativnih i finansijskih obaveza određenih kao finansijske obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha, koje se naknadno odmeravaju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, osim ako nisu u pitanju derivativni finansijski instrumenti koji su određeni i koriste se kao instrumenti hedžovanja. Diskontovanje se ne primenjuje u slučajevima kada je efekat diskontovanja nematerijalan.

Svi troškovi povezani sa kamatom i diskontovanjem se priznaju u okviru finansijskih prihoda i rashoda u bilansu uspeha.

Sve finansijske obaveze Društva se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti.

31.12.2017. godine**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.13. Zalihe**

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

Vrednost zaliha materijala i robe se utvrđuje metodom ponderisane prosečne nabavne cene. Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, transportne i zavisne troškove.

Vrednost nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda uključuje sve direktnе troškove proizvodnje kao i srazmerni deo troškova pogonske režije.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti njihovu vrednost na neto očekivanu prodajnu vrednost (uključujući zalihe sa usporenim obrtom, suvišne i zastarele zalihe). Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se otpisuju.

4.14. Porezi i doprinosi**Porez na dobit**

Porez na dobit u bilansu uspeha predstavlja zbir tekućeg poreza na dobit i odloženog poreza na dobit koji nije priznat u okviru ostalih dobitaka i gubitaka ili direktno u kapitalu.

Potraživanja i obaveze po osnovu tekućeg poreza na dobit, ili odložena poreska sredstva i obaveze, se prebijaju samo ako Društvo ima zakonsko pravo da prebija priznate iznose i ako namerava da izvrši izmirenje po neto osnovi ili da istovremeno realizuje sredstvo i izmiri obavezu.

a) Tekući porez na dobit

Sredstva ili obaveze po osnovu tekućeg poreza na dobit predstavljaju obaveze ili potraživanja od fiskalnih vlasti u vezi sa tekućim ili prethodnim periodima koja nisu realizovana na dan ovih finansijskih izveštaja.

Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća na oporezivu dobit, što se razlikuje od rezultata pre oporezivanja u bilansu uspeha.

Porez na dobit u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća važećim u Republici Srbiji se obračunava u visini od 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici koji su iskazani u poreskim bilansima do 2009. godine mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda u narednih deset godina od dana ostvarivanja prava, a gubici ostvareni i iskazani u poreskom bilansu za 2010. godinu i na dalje mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

31.12.2017. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**4.14. Porezi i doprinosi (nastavak)****b) Odloženi porez na dobit**

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnovice sredstava i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Obračunavaju se bez diskontovanja, korišćenjem poreskih stopa očekivanih da važe u periodu realizacije pod uslovom da su bile ozvaničene na dan bilansa.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava se razmatra na dan finansijskih izveštaja i koriguje po potrebi radi usklađenja sa trenutnom procenom oporezive dobiti budućih perioda.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu i druge poreze i doprinose koji se plaćaju prema raznim republičkim i opštinskim propisima. Ostali porezi i doprinosi priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

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 Društva 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 obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

4.15. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvata svu gotovinu u blagajni, stanja na tekućim računima, kao i visoko likvidne investicije koje dospevaju do tri meseca nakon pribavljanja, koje se mogu brzo pretvoriti u poznate iznose gotovine i koje nisu pod uticajem značajnog rizika promene vrednosti.

31.12.2017. godine**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.16. Stalna sredstva i obaveze namenjena prodaji i poslovanja koja se obustavljaju**

Stalna sredstva namenjena prodaji se obelodanjuju zasebno i odmeravaju se po nižoj od knjigovodstvene vrednosti na dan prenosa na stalna sredstva namenjena prodaji i njihove fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Kada se klasifikuju kao stalna sredstva namenjena prodaji, prestaje njihova amortizacija. Dobitak ili gubitak po osnovu otuđenja ili vrednovanja stalnih sredstava i obaveza namenjenih prodaji i poslovanja koja se obustavljaju se prikazuje zasebno u bilansu uspeha.

4.17. Kapital, rezerve i isplata dobiti (dividendi)

Osnovni kapital se sastoji od nominalne vrednosti registrovanih vlasničkih udela i eventualne emisione premije uplaćene ili unete preko nominalne vrednosti udela.

Ostale komponente kapitala uključuju:

- Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme
- Dobitke i gubitke po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju
- Aktuarske dobitke i gubitke po osnovu planova definisanih primanja
- Dobitke i gubitke po osnovu kursnih razlika nastalih translacijom inostranog poslovanja
- Ostale rezerve

Svi zadržani dobici i akumulirani gubici ovog i prethodnih perioda se priznaju u okviru neraspoređene dobiti i gubitka.

Raspoređena dobit (dividenda) se priznaje u okviru obaveza kada skupština Društva usvoji odluku o raspodeli dobiti.

4.18. Beneficije za zaposlene**Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih**

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

Obaveze po osnovu otpremnina

Društvo je na osnovu odredbi Zakona o radu u obavezi da isplati zaposlenima otpremnine, pri prestanku radnog odnosa radi korišćenja prava na penziju, u visini dve prosečne zarade isplaćene u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Društvo vrši procenu naknade zaposlenima po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i priznaje kao rezervisanje u bilansu stanja.

31.12.2017. godine**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.19. Rezervisanja, potencijalna sredstva i potencijalne obaveze**

Rezervisanja za garancije na robu i proizvode, za pravne sporove, štetnih ugovora ili drugih zahteva prema Društvu se priznaju kada za Društvo nastupi zakonska ili izvedena obaveza kao rezultat prošlog događaja, kada je izvesan odliv ekonomskih koristi iz Društva i kada se mogu pouzdano proceniti iznosi tih odliva. Vreme ili tačan iznos tog odliva mogu i dalje biti neizvesni.

Troškovi restrukturiranja se priznaju samo ako postoji detaljan formalni plan za restrukturiranje i rukovodstvo je saopštilo glavne karakteristike plana svima na koje plan ima uticaj ili je izvršenje plana već započeto. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanja se odmeravaju po procenjenim troškovima potrebnim za izmirenje sadašnje obaveze, na osnovu najpouzdanijih dokaza dostupnih na dan usvajanja izveštaja, uključujući i rizike i neizvesnosti povezane sa sadašnjom obavezom. Za veći broj sličnih obaveza, verovatnoća odliva za izmirenje se utvrđuje na nivou klase obaveza. Rezervisanja se diskontuju na sadašnju vrednost, u slučaju da je iznos diskontovanja materijalno značajan.

Bilo kakva nadoknada u vezi sa obavezama za koju je sigurno da će Društvo realizovati od treće strane se priznaje kao zasebno sredstvo. Međutim, ovo sredstvo ne može biti u većem iznosu od povezanog rezervisanja.

Nikakva obaveza, odnosno rezervisanje se ne priznaje ako nije izvesan odliv ekonomskih koristi po osnovu sadašnje obaveze. Takve situacije se obelodanjuju kao potencijalne obaveze.

4.20. 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 „Obelodanjivanje povezanih strana“.

Povezanim pravnim licima u smislu napred navedenog standarda, Društvo smatra pravna lica definisana Zakonom o porezu na dobit.

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 i po tržišnim uslovima.

Društvo u priloženim finansijskim izveštajima nije izvršilo obelodanjivanje svih transakcija sa povezanim stranama na način kako to zahteva MRS 24 „Obelodanjivanje povezanih strana“.

31.12.2017. godine**4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)****4.21. Pregled značajnih računovodstvenih procena i neizvesnost procenjivanja**

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane 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 informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

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.

Priznavanje odloženih poreskih sredstava

Iznos do kog se obračunata odložena poreska sredstva mogu priznati zasniva se na proceni verovatnoće da će postojati buduća oporeziva dobit za koju će moći da se iskoriste odbici po osnovu privremenih razlika i poreskih gubitaka i kredita koji se prenose u naredne godine.

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava i gudvila

Prilikom procenjivanja umanjenja vrednosti, rukovodstvo procenjuje nadoknadivi iznos svakog sredstva ili jedinice koja generiše gotovinu na osnovu očekivanih budućih novčanih tokova i koristi kamatnu stopu da bi ih diskontovalo. Neizvesnost u procenjivanju se odnosi na pretpostavke o budućim poslovnim rezultatima i na utvrđivanje odgovarajuće diskontne stope.

Korisni vek sredstava koja se amortizuju

Rukovodstvo najmanje jednom godišnje razmatra korisne vekove sredstava koja se amortizuju, na osnovu očekivanog korišćenja tih sredstava. Neizvesnost proističe iz tehnološkog zastarevanja koje može promeniti način upotrebe određenih sredstava.

Zalihe

Rukovodstvo procenjuje neto nadoknadivu vrednost zaliha koristeći najpouzdanije dokaze raspoložive na dan pripreme finansijskih izveštaja. Buduća realizacija ovih zaliha može zavisiti od budućih tehnoloških promena ili drugih promena na tržištu koje mogu umanjiti prodajne cene.

Poslovne kombinacije

Rukovodstvo koristi određene metode procene prilikom utvrđivanja fer vrednosti pojedinih sredstava i obaveza pribavljenih poslovnom kombinacijom. Naročito, fer vrednost potencijalne naknade zavisi od ishoda više promenljivih vrednosti uključujući i buduće profitabilnosti pribavljenog poslovanja.

31.12.2017. godine

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

4.21. Pregled značajnih računovodstvenih procena i neizvesnost procenjivanja (nastavak)

Fer vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična 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, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva 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 Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

31.12.2017. godine

5. NEMATERIJALNA IMOVINA

(u 000 RSD)	Softver	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na 01.01.2016.	147.218	852	42.236	190.306
Nove nabavke	40.847	2.960	-	43.807
Ostalo	-	-	1.271	1.271
Stanje na 31.12.2016.	188.065	3.812	43.507	235.384
Ispravka vrednosti				
Stanje na 01.01.2016.	63.168	-	-	63.168
Amortizacija	17.903	-	-	17.903
Stanje na 31.12.2016.	81.071	-	-	81.071
Sadašnja vrednost				
31.12.2015.	84.050	852	42.236	127.138
31.12.2016.	106.994	3.812	43.507	154.313
(u 000 RSD)	Softver	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na 01.01.2017.	188.065	3.812	43.507	235.384
Nove nabavke	4.497	5.326	-	9.823
Rashod prodaja	(2.170)	-	-	(2.170)
Transfer	5.326	(5.326)	-	-
Zatvaranje avansa			(21.807)	(21.807)
Stanje na 31.12.2017.	195.718	3.812	21.700	221.230
Ispravka vrednosti				
Stanje na 01.01.2017.	81.071	-	-	81.071
Amortizacija	21.722	-	-	21.722
Rashod prodaja	(398)	-	-	(398)
Stanje na 31.12.2017.	102.395	-	-	102.395
Sadašnja vrednost				
31.12.2016.	106.994	3.812	43.507	154.313
31.12.2017.	93.323	3.812	21.700	118.835

31.12.2017. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene u 2017. godini su:

(u 000 RSD)	Poljoprivredno i ostalo zemljište	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Voćnjaci i vinogradi	Ulaganja u tude objekte	Sredstva u pripremi	Avansi za osn. sred.	Ukupno
Nabavna vrednost										
Stanje na 31.12.2016.	249.683	130.893	3.289.300	2.820.720	1.838.396	9.316	15.452	48.468	4.143	8.406.373
Stanje na 01.01.2017.	249.683	130.893	3.289.300	2.820.720	1.838.396	9.316	15.452	48.468	4.143	8.406.373
Nove nabavke	1.785	629	46.507		31.464			471.547		551.932
Rashod i prodaja	(1.558)	(68.550)	1.847	(120.126)	(6.145)					(194.532)
Transfer sredstava		44.383	56.172	354.046				(454.601)		-
Ukidanje rev.										
Rezervi	(226)	(3.831)	(104.282)	(298)						(108.637)
Davanje avansa								26.757		26.757
Zatvaranje avansa								(30.900)		(30.900)
Stanje na 31.12.2017.	249.684	103.524	3.289.544	3.054.342	1.863.715	9.316	15.452	65.414	-	8.650.991
Ispravka vrednosti										
Stanje na 31.12.2016.			141.458	1.297.867		648	6.181			1.446.154
Stanje na 01.01.2017.	-	-	141.458	1.297.867	-	648	6.181	-	-	1.446.154
Amortizacija			75.079	289.114		429	3.090			367.712
Rashod i prodaja		(4.210)	(78.582)							(82.792)
Stanje na 31.12.2017.	-	-	212.327	1.508.399	-	1.077	9.271	-	-	1.731.074
Sadašnja vrednost										
31.12.2016.	249.684	130.893	3.147.843	1.522.853	1.838.396	8.668	9.271	48.468	4.143	6.960.219
31.12.2017.	249.684	103.524	3.077.217	1.545.943	1.863.715	8.239	6.181	65.414	-	6.919.917

31.12.2017. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Promene u 2016. godini su:

(u 000 RSD)	Poljoprivredno i ostalo zemljište	Gradevinsko zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Voćnjaci i vinogradi	Ulaganja u tuđe objekte	Sredstva u pripremi	Avansi za osn. sred.	Ukupno
Nabavna vrednost										
Stanje na 01.01.2016.	253.967	120.699	3.195.316	2.637.557	1.806.607	9.244	15.452	242	155	8.039.239
Nove nabavke	-	10.194	93.984	242.150	31.789	72	-	48.318	-	426.507
Rashod i prodaja	(4.297)	-	-	(57.929)	-	-	-	-	-	(62.226)
Transferi sredstava	220	-	-	92	-	-	-	(92)	-	220
Ukidanje rev. Rezervi	(207)	-	-	(1.150)	-	-	-	-	-	(1.357)
Davanje avansa	-	-	-	-	-	-	-	-	297.725	297.725
Zatvaranje avansa	-	-	-	-	-	-	-	-	(293.737)	(293.737)
Stanje na 31.12.2016.	249.683	130.893	3.289.300	2.820.720	1.838.396	9.316	15.452	48.468	4.143	8.406.371
Ispravka vrednosti										
Stanje na 01.01.2016.	-	-	69.187	1.057.903	-	220	3.090	-	-	1.130.400
Amortizacija	-	-	72.270	284.637	-	428	3.090	-	-	360.425
Rashod i prodaja	-	-	-	(44.673)	-	-	-	-	-	(44.673)
Stanje na 31.12.2016.	-	-	141.457	1.297.867	0	648	6.180	0	0	1.446.152
Sadašnja vrednost										
31.12.2015.	253.968	120.699	3.126.129	1.579.653	1.806.607	9.024	12.362	242	157	6.908.841
31.12.2016.	249.683	130.893	3.147.843	1.522.853	1.838.396	8.668	9.272	48.468	4.143	6.960.219

31.12.2017. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Najznačajniji delovi ukupnih nabavki se odnosi na putnička i teretna vozila kojih je u toku 2017. godine aktivirano ukupno 294 miliona RSD, od kojih 209 miliona RSD se odnosi na teretna vozila. Ostale najznačajnije stavke ukupnih nabavki su nabavke za skladišni prostor u iznosu od 67 miliona RSD i nabavka El opreme i računara 41 milion RSD.

Deo nekretnina Društva se nalazi pod hipotekom kao obezbeđenje poverilaca (Napomena 15). Sadašnja vrednost nekretnina pod hipotekom na 31.12.2017. godine je 1.914.902 hiljade RSD.

Društvo je u toku 2017. godine evidentiralo smanjenje građevinskih objekata po osnovu eksproprijacije u iznosu od RSD 97.475 hiljada i formiralo potraživanja od državnih organa na ime naknade u istom iznosu (Napomena 9).

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

(u 000 RSD)

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	2.857.992	2.873.619	2.550.423
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	42.909	34.983	20.966
Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima u inostranstvu	1.014.124	1.157.501	1.099.323
Dugoročni plasmani u zemlji	1.812.632	-	100
Ostali dugoročni finansijski plasmani	3.532	3.790	4.043
Ukupno	<u>5.731.189</u>	<u>4.069.893</u>	<u>3.674.855</u>

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica

(u 000 RSD)

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
"Javna skladišta" d.o.o. Subotica	587.100	587.100	587.100
"Neoplanta-zajedno" d.o.o. Novi Sad	245.437	238.263	236.215
"Neoplanta" a.d. Novi Sad	1.340.312	1.836.728	1.515.580
"Čenej Agrar" d.o.o. Novi Sad	493.891	-	-
"Neo MP" d.o.o Novi Sad	13.494	-	-
"Nelt Angola" Ida Angola	70.066	70.066	70.066
"Nelt Zambia Limited" Zambia	6.986	6.986	6.986
"Nelt Mozambique Limitada" Mozambik	25.106	25.106	25.106
"Banim reklame" d.o.o. Beograd	75.600	75.600	75.600
"Tako Lako Shop" d.o.o. Beograd	103.692	33.770	33.770
Ispravka učešća u kapitalu „Tako Lako Shop“ d.o.o. Beograd	(103.692)	-	-
Ukupno	<u>2.857.992</u>	<u>2.873.619</u>	<u>2.550.423</u>

31.12.2017. godine

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (nastavak)**Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica (nastavak)**

Naziv	Država	% vlasništva na 31.12.2017.	% vlasništva na 31.12.2016.	% vlasništva na 31.12.2015.
"Javna skladišta" d.o.o. Subotica	Srbija	100,00%	100,00%	100,00%
"Neoplanta-zajedno" d.o.o. Novi Sad	Srbija	97,70%	97,26%	96,92%
"Neoplanta" a.d. Novi Sad	Srbija	86,52%	86,52%	71,86%
"Čenej Agrar" d.o.o.	Srbija	86,52%	-	-
"Neo MP" d.o.o.	Srbija	86,52%	-	-
"Nelt Angola" Ida Angola	Angola	100,00%	100,00%	100,00%
"Nelt Zambia Limited" Zambia	Zambija	70,00%	70,00%	70,00%
"Nelt Mozambique Limitada" Mozambik	Mozambik	89,00%	89,00%	89,00%
"Banim reklame" d.o.o. Beograd	Srbija	88,00%	88,00%	88,00%
"Tako Lako Shop" d.o.o. Beograd	Srbija	100,00%	100,00%	100,00%

Neoplanta AD i Tako Lako Shop d.o.o.

Kompanija „Neoplanta“ AD je 24.07.2017. izvršila statusnu promenu izdvajanje uz osnivanje tako što su se od kompanije „Neoplanta“ AD, kao društva deljenika izdvojila dva dela i osnovala sledeća društva:

- Privredno društvo „Čenej Agrar“ d.o.o. Novi Sad
- Privredno društvo „Neo MP“ d.o.o. Novi Sad

Društvo je u decembru 2017. izvršilo dokapitalizaciju Tako Lako Shop-a u iznosu od 70 miliona RSD, nakon čega je izvršeno obezvređenje udela shodno internoj proceni. Efekat obezvređenja je iskazan u okviru ostalih rashoda (Napomena 27). Društvo je 16.05.2018. godine prodalo 51% udela u Tako Lako Shop-u za 1 RSD.

Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima u inostranstvu

Društvo je dalo dugoročne zajmove sledećim zavisnim društvima:

(u 000 RSD)	31.12.2017.	31.12.2016.	31.12.2015.
"Nelt Zambia Limited"	275.541	325.636	309.266
"Nelt Angola"	432.812	511.499	485.797
"Nelt Mozambique Limitada"	305.771	320.366	304.260
Ukupno	1.014.124	1.157.501	1.099.323

31.12.2017. godine

Svi zajmovi su nominovani u USD, sa fiksnim kamatnim stopama do 5,72%.

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (nastavak)

(u USD)	31.12.2017.	31.12.2016.	31.12.2015.
"Nelt Zambia Limited"	2.780.000	2.780.000	2.780.000
"Nelt Angola"	4.366.740	4.366.740	4.366.838
"Nelt Mozambique Limitada"	3.085.000	2.735.000	2.735.000
Ukupno	10.231.740	9.881.740	9.881.838

Dugoročni plasmani u zemlji

(u 000 RSD)	31.12.2017.	31.12.2016.	31.12.2015.
<i>Dugoročni plasmani u zemlji</i>			
Fabrika dečije hrane D.O.O	1.812.632	-	-
Ostalo	-	-	100
Ukupno	1.812.632	-	100

Dugoročni plasman u Fabriku Dečije Hrane d.o.o., u potpunosti se odnosi na dugoročnu dinarsku pozajmicu, indeksiranu u EUR, sa dospećem u 2027. godini.

8. ZALIHE, STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I DATI AVANSI

(u 000 RSD)	31.12.2017.	31.12.2016.	31.12.2015.
Zalihe materijala, rezervnih delova i alata	41.751	73.281	85.028
Nedovršena proizvodnja	-	1.591	1.269
Gotovi proizvodi	8.664	3.781	-
Roba	3.153.433	2.764.907	2.234.027
Stalna sredstva namenjena prodaji	595.526	916.574	1.044.521
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	81.217	152.744	105.336
Ukupno	3.880.591	3.912.878	3.470.181

Stalna sredstva namenjena prodaji

Stalna sredstva namenjena prodaji se u najvećoj meri odnose na poslovno-stambeni objekat "Smallville" u Kragujevcu. Smanjenje vrednosti se odnosi na prodaje stanova i lokala u toku perioda. Društvo je na dan 27.03.2015. godine izvršilo nezavisnu procenu vrednosti objekta koja je pokazala da je fer vrednost neprodatih stanova i lokala veća od knjigovodstvene, odnosno da nije došlo do umanjenja vrednosti navedenih sredstava ispod knjigovodstvene. Ovaj podatak je potvrđen i nezavisnom procenom 11.05.2017. godine.

31.12.2017. godine

Poslovno-stambeni objekat "Smallville" u Kragujevcu se nalazi pod hipotekom kao obezbeđenje poverilaca (Napomena 15). Sadašnja vrednost nekretnine pod hipotekom na 31.12.2017. godine je 595.526 hiljada RSD.

9. POTRAŽIVANJA

(u 000 RSD)	31.12.2017.	31.12.2016.	31.12.2015.
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	45.508	55.780	25.199
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	321.980	370.000	186.246
Ispravka vrednosti kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	(79.896)	(94.421)	(89.675)
Kupci u zemlji - ostala povezana lica	237	25.088	29.565
Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	84.423	58.133	25.895
Kupci u zemlji	6.159.305	4.963.491	4.844.629
Ispravka vrednosti kupci u zemlji	(234.389)	(197.233)	(190.677)
Kupci u inostranstvu	341.202	195.821	209.073
Ispravka vrednosti kupci u inostranstvu	(43.238)	(24.759)	(25.452)
Ukupno potraživanja po osnovu prodaje	6.595.132	5.351.900	5.014.804
Potraživanja za kamatu i dividende	116.309	74.026	38.875
Potraživanja od zaposlenih	5.016	4.754	2.061
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	27	1.560	27
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	11.761	7.120	5.703
Potraživanja po osnovu naknada šteta	219	(1.941)	403
Ostala kratkoročna potraživanja	113.700	73.933	381.564
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(64.686)	(39.337)	(42.409)
Ukupno druga potraživanja	182.346	120.115	386.224

Najveći deo ostalih kratkoročnih potraživanja u iznos od RSD 97.475 hiljada odnosi se na potraživanje od državnih organa po osnovu naknade za eksproprijaciju objekta koja je izvršena u 2017. godini (Napomena 6). Potraživanje je ispravljeno u iznosu od RSD 51.662 hiljada usled sudskega spora koji se vodi u vezi vlasništva nad objektom i iskazano u okviru ostalih rashoda (Napomena 27).

31.12.2017. godine

Ispravka vrednosti

(u 000 RSD)	Ispravka vrednosti zavisna pravna lica u inostranstvu	Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	Ukupno
Stanje na 01.01.2017.	(94.421)	(197.233)	(24.759)	(39.337)	(355.750)
Kursiranje	14.525		1.038		15.563
Nova ispravka		(63.148)	(36.811)	(51.661)	(151.620)
Naplaćeno		15.753	17.294	25.813	58.860
Isknjiženo		10.239		499	10.738
Stanje na 31.12.2017.	(79.896)	(234.389)	(43.238)	(64.686)	(422.209)

(u 000 RSD)	Ispravka vrednosti zavisna pravna lica u inostranstvu	Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	Ukupno
Stanje na 01.01.2016.	(89.675)	(190.677)	(25.452)	(42.409)	(348.213)
Kursiranje	(4.746)	-	(1.459)	-	(6.205)
Nova ispravka	-	(72.037)	-	(499)	(72.536)
Naplaćeno	-	14.075	2.152	3.571	19.798
Isknjiženo	-	51.406	-	-	51.406
Stanje na 31.12.2016.	(94.421)	(197.233)	(24.759)	(39.337)	(355.750)

Rast potraživanja najvećim delom uslovljen je distribucijom cigareta i ostalih proizvoda Philip Morris International. Saradnja sa ovim partnerom je započeta krajem 2015. godine.

31.12.2017. godine

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	-	60.381	73.575
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica	14.950	5.850	59.532
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	61.934	179.339	152.107
Ispravka vrednosti kratkoročnih kredita i zajmova u zemlji	(37.481)	(161.095)	(2.354)
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	258.433	296.931	187.649
Ispravka vrednosti ostalih kratkoročnih finansijskih plasmana	(221.296)	(237.818)	(129.420)
Ukupno	<u>76.540</u>	<u>143.588</u>	<u>341.089</u>

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Tekući (poslovni) računi	220.996	519.357	223.670
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	179	12,13	147.885
Blagajna	-	-	-
Devizni račun	139.030	11.331	4.885
Ostala novčana sredstva	34	212	113
Ukupno	<u>360.239</u>	<u>530.913</u>	<u>376.553</u>

12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Unapred plaćeni troškovi	208.654	50.845	100.675
Potraživanja za nefakturisani prihod	389.636	-	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	63.552	474.537	285.951
Ukupno	<u>661.842</u>	<u>525.382</u>	<u>386.626</u>

31.12.2017. godine

Potraživanja za nefakturisani prihod se u potpunosti odnose na obračunate prihode od principala po osnovu kojih su nastali rashodi u 2017. godini.

Ostala aktivna vremenska razgraničenja se odnose na unapred plaćeni PDV.

13. KAPITAL

Stanja na računima kapitala su:

(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Osnovni kapital	534.631	534.631	440.700
Rezerve	36.672	36.672	36.672
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1.881.063	1.973.405	1.974.559
Nerealizovani dobici i gubici	(35.276)	(30.913)	(23.677)
Neraspoređeni dobitak	9.064.567	8.569.504	8.829.917
Neto kapital	11.481.657	11.083.299	11.258.171

Smanjenje revalorizacionih rezervi najvećim delom je posledica eksproprijacije gradjevinskog objekta u iznosu od RSD 104.281 hiljadu (Napomena 6)

Povećanje neralizovanih gubitaka je nastalo kao rezultat procene akcija Energorprojekta.

Osnovni kapital

Struktura vlasništva Društva na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine bila je sledeća:

Opis	31. decembar 2017.		31. decembar 2016.	
	% učešća	Vrednost kapitala	% učešća	Vrednost kapitala
„Neregelia Trading Limited“ Kipar	100,00%	534.631	100,00%	534.631
Osnovni kapital	100,00%	534.631	100,00%	534.631

31.12.2017. godine

13. KAPITAL (nastavak)**Statutarne i druge rezerve**

Rezerve su nastale u skladu sa prethodnim zakonima. Na dan bilansa ne postoje nikakva zakonska ili statutarna ograničenja za raspolaganje ovim rezervama.

	Revalorizacione rezerve	Aktuarski dobitci (gubici)	Dobici (gubici) po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju
(u 000 RSD)			
Stanje na 31.12.2015	1.974.559	2.642	(26.319)
Stanje na 01.01.2016.	1.974.559	2.642	(26.319)
Transferi između stavki kapitala	-	-	-
Ostali sveobuhvatni dobitak (gubitak) perioda			
Vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-	-
Vrednovanje finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	-	-	5.146
Vrednovanje plana definisanih primanja - reklasifikacija na bilans uspeha	(1.357)	(13.660)	-
	1.973.202	(11.018)	(21.173)
Porez na dobit u ostalom dobitku (gubitku) perioda	203	2.049	(771)
Stanje na 31.12.2016.	1.973.405	(8.969)	(21.944)
Stanje na 01.01.2017.	1.973.405	(8.969)	(21.944)
Ostali sveobuhvatni dobitak (gubitak) perioda			
Otuđenje osnovnih sredstava	(192.342)	-	-
Vrednovanje finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	-	-	(5.192)
- reklasifikacija na bilans uspeha	-	-	-
Vrednovanje plana definisanih primanja	-	(59)	-
Porez na dobit u ostalom dobitku (gubitku) perioda	-	(9)	779
Stanje na 31.12.2017.	1.881.063	(8.919)	(26.357)

31.12.2017. godine

14. DUGOROČNA REZERVISANJA

(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	10.060	27.998	12.089
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	18.034	18.034	22.220
Ostala dugoročna rezervisanja	892	892	892
Ukupno	<u>28.986</u>	<u>46.924</u>	<u>35.201</u>

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

(u 000 RSD)	<u>Rezervisanja za otpremnine</u>
Stanje 1. januara 2017.	<u>27.998</u>
Korekcija po osnovu promene prepostavki	(18.115)
Dobici i gubici priznati u bilansu uspeha (Napomena 27)	353
Dobici i gubici priznati u ostalom rezultatu (Napomena 13)	(59)
Iskorišćena rezervisanja u toku 2017. godine	(117)
Stanje 31. decembra 2017.	<u>10.060</u>

15. DUGOROČNE OBAVEZE

(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	-	376.591	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.478.544	1.260.879	1.872.102
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-	81.802
Ukupno	<u>1.478.544</u>	<u>1.637.470</u>	<u>1.953.904</u>

Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji

(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	2.739.942	2.226.185	2.606.196
- deo koji dospeva do godinu dana	(1.261.398)	(965.306)	(734.094)
	<u>1.478.544</u>	<u>1.260.879</u>	<u>1.872.102</u>

31.12.2017. godine

Dugoročni krediti su nominovani u EUR i u RSD, sa varijabilnom kamatnom stopom. Obezbeđeni su hipotekama (Napomene 6 i 8) i menicama.

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	181.504	-
Kratkoročni krediti i zajmovi od ostalih povezanih lica	-	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	3.082.186	1.230.067	565.561
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	1.261.398	965.306	734.094
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine (lizing)	-	-	27.520
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	89.563	89.181	86.216
Ukupno	<u>4.433.147</u>	<u>2.466.058</u>	<u>1.413.391</u>

Obaveze Društva po kratkoročnim kreditima su nominovane u EUR. Ugovoreni su i sa fiksnom i sa varijabilnom kamatnom stopom. Obezbeđeni su menicama.

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	575.690	529.819	575.868
Dobavljači - ostala povezana lica u zemlji		220	35
Dobavljači u zemlji	4.554.963	4.475.761	3.917.483
Dobavljači u inostranstvu	940.685	503.097	232.846
Ostale obaveze iz poslovanja	117.276	111.902	142.552
	<u>6.188.614</u>	<u>5.620.799</u>	<u>4.868.784</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	32.423	22.778	19.143
Ukupno	<u>6.221.037</u>	<u>5.643.577</u>	<u>4.887.927</u>

31.12.2017. godine

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	238.184	211.603	187.609
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	3.659	3.475	728
Obaveze prema zaposlenima	5.180	5.373	4.360
Ukupno ostale kratkoročne obaveze	<u>247.023</u>	<u>220.451</u>	<u>192.697</u>

19. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Obaveze za porez iz rezultata	7.519	8.987	10.284
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	8	-	-
Ostale obaveze za poreze i doprinose	820	886	645
Ukupno	<u>8.347</u>	<u>9.873</u>	<u>10.929</u>

20. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Unapred obračunati troškovi	18.696	2.965	556.972
Odloženi prihodi i primljene donacije	1.136	1.136	1.117
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	332.265	428.361	13.476
Ukupno	<u>352.097</u>	<u>432.462</u>	<u>571.565</u>

Ostala pasivna razgraničenja najvećim delom se odnose na rezervisanja po osnovu rabata koji se odobravaju kupcima u cilju pospešivanja prodaje. Rezervacija predstavlja korekciju prihoda od prodaje.

31.12.2017. godine

21. POSLOVNI PRIHODI

(u 000 RSD)	<u>01.01. - 31.12.2017.</u>	<u>01.01. - 31.12.2016.</u>
<i>Prihodi od prodaje robe</i>		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	182.216	2.898
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	798	30.457
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	3.918	279.609
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	376.099	430.466
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	72.822.600	71.402.792
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	173.187	131.556
	<u>73.558.818</u>	<u>72.277.778</u>
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga</i>		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	147.139	228.632
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	176.664	163.853
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	9.408	11.635
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	2.755.227	2.179.713
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	970.120	473.689
	<u>4.058.558</u>	<u>3.067.522</u>
<i>Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.</i>		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i povraćaja poreskih dažbina	9.597	-
	<u>9.597</u>	<u>-</u>
<i>Drugi poslovni prihodi</i>		
Prihodi od zakupnina	260.469	254.998
Ostali poslovni prihodi	137.070	209.487
	<u>397.599</u>	<u>464.485</u>
<i>Ukupno</i>	<u>78.024.512</u>	<u>75.809.785</u>

31.12.2017. godine

22. TROŠKOVI ZALIHA

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2017.	01.01. - 31.12.2016.
Nabavna vrednost prodate robe		
Nabavna vrednost prodate robe	69.192.752	68.164.527
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje	327.285	127.947
	69.520.037	68.292.474
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	(63.426)	(35.353)
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	(4.273)	(3.881)
Povećanje vrednosti zaliha nedov. i got.proiz. i nedov. Usluga	(5.776)	(5.588)
Smanjenje vrednosti zaliha nedov. i got.proiz. i nedov. Usluga	2.478	1.589
	(70.997)	(43.233)
Troškovi materijala		
Troškovi materijala za izradu	23.926	22.186
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	255.673	213.590
	279.599	235.776
Troškovi goriva i energije	382.955	358.327
Ukupno	70.111.594	68.843.344

31.12.2017. godine

23. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2017.	01.01. - 31.12.2016.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	2.540.928	2.282.619
Troškovi poreza i doprinosa na teret poslodavca	384.472	346.369
Troškovi naknada po ugovoru o delu	3.598	2.343
Troškovi naknada po ugovoru o privrem. i povremenim posl.	84.198	83.940
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.214	2.097
Ostali lični rashodi i naknade	145.586	131.893
Ukupno	3.159.996	2.849.261

24. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2017.	01.01. - 31.12.2016.
Troškovi usluga na izradi učinaka	6.503	2.816
Troškovi transportnih usluga	1.249.538	690.690
Troškovi usluga održavanja	81.390	58.425
Troškovi zakupnina	75.262	56.704
Troškovi sajmova	373	-
Troškovi reklame i propagande	363.790	415.648
Troškovi ostalih usluga	375.619	351.300
Ukupno	2.152.475	1.575.583

25. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2017.	01.01. - 31.12.2016.
Troškovi neproizvodnih usluga	322.033	253.456
Troškovi reprezentacije	129.932	74.872
Troškovi premija osiguranja	100.454	55.184
Troškovi platnog prometa	33.606	31.784
Troškovi članarina	4.507	386
Troškovi poreza	111.196	89.562
Ostali nematerijalni troškovi	16.826	25.950
Ukupno	718.554	531.194

31.12.2017. godine

26. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2017.	01.01. - 31.12.2016.
<i>Finansijski prihodi</i>		
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	245.995	140.365
Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica	9.781	2.513
Ostali finansijski prihodi	426	71.957
Ukupno finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi	256.202	214.835
Prihodi od kamata (od trećih lica)	84.401	72.380
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	255.314	394.904
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	195.454	30.213
Ukupno finansijski prihodi	791.371	712.332
<i>Finansijski rashodi</i>		
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	257.067	4.982
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima	12.780	765
Ostali finansijski rashodi	348	1.312
Ukupno finansijski rashodi od povezanih lica i ostali finansijski rashodi	270.195	7.059
Rashodi kamata (prema trećim licima)	79.291	81.468
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	285.062	387.303
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	20.704	82.412
Ukupno finansijski rashodi	655.252	558.242
Dobitak (gubitak) iz finansiranja	136.119	154.090

31.12.2017. godine

27. OSTALI PRIHODI I RASHODI

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2017.	01.01. - 31.12.2016.
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	33.108	15.216
	33.108	15.216
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	103.692	412.689
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	108.117	192.343
	211.809	605.032
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	64.419	14.951
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti	3.775	-
Dobici od prodaje materijala	8.619	24.227
Viškovi	5.443	3.929
Prihodi od smanjenja obaveza	19.774	7.223
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	18.115	-
Ostali nepomenuti prihodi	48.842	37.469
	168.987	87.799
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	1.957	15.905
Gubici od prodaje akcija	-	18.967
Gubici od prodaje učešća u kapitalu ZPL	-	3.992
Manjkovi	10.727	23.285
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	89.326	170.573
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	54.667	2.845
Ostali nepomenuti rashodi	22.919	33.800
Obezvređenje zaliha materijala i robe	13.548	14.652
	193.144	284.019
Neto	(202.858)	(786.036)

31.12.2017. godine

27. OSTALI PRIHODI I RASHODI (nastavak)

Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe u iznosu od RSD 89.326 hiljada (2016: RSD 170.573) najvećim delom se odnose se na otpis zaliha sa isteklim rokom.

Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju u iznosu od 103.692 hiljada RSD je nastao kao rezultat obezvredjenja vrednosti udela Tako Lako Shop doo (Napomena 7).

28. POREZ NA DOBIT

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2017.	01.01. - 31.12.2016.
Poreski rashod perioda	67.725	65.679
Odloženi poreski rashodi i (prihodi) perioda	26.867	(44.018)
Ukupno porez na dobitak	94.592	21.261

31.12.2017. godine

28. POREZ NA DOBIT (nastavak)

Usaglašavanje iznosa poreza na dobit u bilansu uspeha i proizvoda dobiti pre oporezivanja i propisane poreske stope.

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2017.	01.01. - 31.12.2016.
Dobit (gubitak) pre oporezivanja	1.425.367	996.913
Važeća poreska stopa	15%	15%
Očekivani poreski rashod	213.805	149.536
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	41.825	9.862
Poreski efekat kapitalnih dobitaka	(1.387)	-
Iznos gubitka iz poreskih bilansa prethodnih perioda	(87.236)	-
Poreski efekti prihoda koji se ne priznaju u poreskom bilansu	(7.464)	(10.861)
Poreski efekat transfernih cena, uključujući i kamate na zajmove, odnosno kredite između povezanih lica	1.593	2.310
Iznos poreskog oslobođenja za srazmerni iznos ulaganja u osnovna sredstva	(93.411)	(85.168)
Ukupan poreski rashod perioda	67.725	65.679
Odloženi poreski (prihod) / rashod perioda	26.867	(44.018)
Efektivna poreska stopa	6,64%	2,17%

Rast efektivne poreske stope nastao je kao posledica korišćenja poreskih gubitaka stečenih staustnom promenom pripajanja društva Miramar u iznosu od RSD 38.348 hiljada.

31.12.2017. godine

Odložena poreska sredstva i obaveze su u 2017. godini priznate po osnovu:

(u 000 RSD)	01.01.2017.	Priznato u ostalim dobiticima i gubicima	Priznato u bilansu uspeha	31.12.2017.
Dugoročna sredstva				
Nematerijalna imovina, nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	(282.026) 15.699	14.115 779	-	(267.911) 16.478
Dugoročne obaveze				
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	4.200	(9)	(2.682)	1.509
Preneti gubitak iz Miramara	38.348	-	(38.348)	-
Privremeno nepriznati troškovi	3.430		48	3.478
	(220.349)	770	(26.867)	(246.447)

Odložene poreska sredstva i obaveze su u 2016. godini priznate po osnovu:

(u 000 RSD)	01.01.2016.	Priznato u ostalim dobiticima i gubicima	Priznato u bilansu uspeha	31.12.2016.
Dugoročna sredstva				
Nematerijalna imovina, nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	(284.064) 16.471	- (772)	2.038 -	(282.026) 15.699
Dugoročne obaveze				
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.947	2.049	204	4.200
Preneti gubitak iz Miramara	-	-	38.348	38.348
Privremeno nepriznati troškovi	-	-	3.428	3.430
	(265.646)	(1.277)	44.018	(220.349)

31.12.2017. godine

29. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA**29.1. Prihodi i rashodi ostvareni iz transakcija sa povezanim pravnim licima**

(u 000 RSD)	<u>01.01. -</u> <u>31.12.2017.</u>	<u>01.01. -</u> <u>31.12.2016.</u>
<i>Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu</i>		
Neoplanta a.d. Novi Sad	109.185	976
Neo mp doo	73	-
Čenej agrar doo	5	-
Tako Lako Shop d.o.o. Dobanovci	2	1.922
Ukupno	182.216	2.898
<i>Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu</i>		
Nelt Angola LDA, Luanda	-	27.911
Nelt Zambia LTD	323	-
Nelt Mozambique limitada	475	2.382
Ukupno	798	30.293
<i>Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu</i>		
Corner Shop d.o.o. Dobanovci	-	264.107
Beta Distribution LLC	3.918	-
Neoplanta - Veterinarska Stanica d.o.o. Novi Sad	-	15.502
Ukupno	3.918	279.609
<i>Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu</i>		
Neregelia d.o.o. Podgorica	109.447	135.757
Nelt d.o.o. Istočno Sarajevo	200.695	219.098
Nelt ST d.o.o.e.l. Ilinden	65.957	75.611
Ukupno	376.099	430.466
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu</i>		
Neoplanta a.d. Novi Sad	67.101	162.925
Nelt Angola LDA, Luanda	25.704	26.837
Nelt Zambia Limited, Lusaka	22.446	17.152
Nelt Mozambique Limitada, Maputo	17.705	22.273
Javna Skladišta d.o.o. Subotica	5.414	3.689
Banim Reklame d.o.o. Dobanovci	6.717	3.158
Tako Lako Shop d.o.o. Dobanovci	2.682	2.598
Ukupno	147.139	238.632

31.12.2017. godine

29. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (nastavak)**29.1. Prihodi i rashodi ostvareni iz transakcija sa povezanim pravnim licima (nastavak)***Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu*

Nelt d.o.o. Istočno Sarajevo	60.016	50.954
Neregelia d.o.o. Podgorica	54.611	47.403
Nelt ST d.o.o.e.l. Ilinden	61.986	46.281
Corner Shop d.o.o. Dobanovci	-	19.134
Nelo Energy d.o.o. Beograd	51	81
Ukupno	176.664	163.853

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu

Nelt d.o.o. Istočno Sarajevo	8.718	11.635
Neregelia d.o.o. Podgorica	141	-
Nelt ST d.o.o.e.l. Ilinden	549	-
Ukupno	9.408	11.635

Drugi poslovni prihod

Neoplanta a.d. Novi Sad	71	1.499
Nelo Energy d.o.o. Beograd	73	74
Banim Reklame d.o.o. Dobanovci	119	377
Javna Skladišta d.o.o. Subotica	56	155
Tako Lako Shop d.o.o. Dobanovci	119	46
Nelt d.o.o. Istočno Sarajevo	-	1.408
Neregelia d.o.o. Podgorica	-	707
Nelt ST d.o.o.e.l. Ilinden	-	707
Ukupno	438	4.973
Ukupni prihodi od povezanih strana	896.680	1.162.523

Nabavke od povezanih strana

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2017.	01.01. - 31.12.2016.
<i>Nabavke iz poslovanja</i>		
Neoplanta a.d. Novi Sad	3.148.252	2.677.604
Ukupno nabavke od povezanih strana	3.148.252	2.677.604

31.12.2017. godine

29. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (nastavak)**29.1. Prihodi i rashodi ostvareni iz transakcija sa povezanim pravnim licima (nastavak)*****Poslovni rashodi***

(u 000 RSD)	01.01. - 31.12.2017.	01.01. - 31.12.2016.
<i>Troškovi materijala</i>		
Neoplanta a.d. Novi Sad	1.298	1.236
Banim Reklame d.o.o. Dobanovci	243	185
Javna Skladišta d.o.o. Subotica	550	556
Tako Lako Shop d.o.o. Dobanovci	25	-
Ukupno	2.116	1.977
<i>Troškovi zarada</i>		
Banim Reklame d.o.o. Dobanovci	1.517	-
Neoplanta a.d. Novi Sad	-	8
Ukupno	1.517	8
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>		
Banim Reklame d.o.o. Dobanovci	75.266	61.541
Neoplanta a.d. Novi Sad	17.989	17.325
Javna Skladišta d.o.o. Subotica	4.390	5.296
Tako Lako Shop d.o.o. Dobanovci	2.438	2.163
Nelt d.o.o. Istočno Sarajevo	6.106	705
Nelt ST d.o.o.e.l. Ilinden	705	-
Neregelia d.o.o. Podgorica	-	1.360
Ukupno	106.894	88.390
<i>Neproizvodni troškovi</i>		
Banim Reklame d.o.o. Dobanovci	715	286
Neoplanta a.d. Novi Sad	818	8.623
Nelt Zambia Limited, Lusaka	7.239	-
Nelt d.o.o. Istočno Sarajevo	116	160
Nelt Angola LDA, Luanda	25	27
Nelt ST d.o.o.e.l. Ilinden	1	-
Ukupno	8.914	9.096
Ukupno poslovni rashodi sa povezanim licima	119.441	99.471

31.12.2017. godine

Prihodi i rashodi od kamata

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2017.	01.01. - 31.12.2016.
<i>Prihodi od kamata</i>		
Nelt Zambia Limited, Lusaka	21.754	17.613
Nelt Angola LDA, Luanda	31.295	249
Nelt Mozambique Limitada, Maputo	3.860	3.935
Banim Reklame d.o.o. Dobanovci	530	4.058
Tako Lako Shop d.o.o. Dobanovci	2.116	1.147
	59.555	27.002
<i>Rashodi kamata</i>		
Javna Skladišta d.o.o. Subotica	(1.104)	(884)
Neoplanta a.d. Novi Sad	(6.079)	-
	(7.183)	(884)
Neto prihodi od kamata	52.372	26.118

Prihod od dividendi

Javna Skladišta d.o.o. Subotica	155.661	67.705
	155.661	67.705

Ostali neposlovni prihodi

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2017.	01.01. - 31.12.2016.
<i>Ostali prihodi</i>		
Neoplanta a.d. Novi Sad	303	18
Beta distribution LLC	200	-
Banim Reklame d.o.o. Dobanovci	736	-
Nelt Angola LDA, Luanda	-	1.244
Nelt Mozambique Limitada, Maputo	17	671
Ukupno	1.256	1.933

31.12.2017. godine

29. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (nastavak)**29.2. Salda potraživanja i obaveza proizašla iz transakcija obavljenih sa povezanim pravnim licima****Potraživanja iz poslovanja**

(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica			
Neoplanta a.d. Novi Sad	9.325	47.761	24.522
Neo mp doo	30.364	-	-
Neoplanta Zajedno d.o.o. Novi Sad	-	-	335
Tako Lako Shop d.o.o. Dobanovci	1.482	3.802	310
Javna Skladišta d.o.o. Subotica	1.110	-	32
Banim reklame d.o.o.	3.227	4.217	-
	45.508	55.780	25.199
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica			
Nelt Mozambique Limitada, Maputo	46.028	33.687	12.703
Neregelia Trading Limited, Limasol	-	4.280	4.066
Nelt Angola LDA, Luanda	253.506	290.316	150.437
Ispravka vrednosti Nelt Angola LDA, Luanda	(79.896)	(94.422)	(89.675)
Nelt Zambia Limited, Lusaka	22.446	41.718	19.040
	242.084	275.579	96.571
Kupci u zemlji - ostala povezana lica			
Corner Shop d.o.o. Dobanovci	-	25.040	29.553
Nelo Energy d.o.o. Beograd	36	48	12
Beta Distribution LLC	201	-	-
	237	25.088	29.565
Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica			
Neregelia d.o.o. Podgorica	30.973	14.412	10.790
Nelt d.o.o. Sarajevo	30.218	24.961	11.532
Nelt ST d.o.o.e.l. Ilinden	23.232	18.760	3.573
	84.423	58.133	25.895
Ukupna potraživanja od povezanih strana	372.252	414.580	177.230

31.12.2017. godine

29. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (nastavak)**29.2. Salda potraživanja i obaveza proizašla iz transakcija obavljenih sa povezanim pravnim licima (nastavak)****Dati zajmovi**

(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
<i>Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima</i>			
Nelt Zambia Limited, Lusaka	275.541	325.636	309.266
Nelt Angola LDA, Luanda	432.812	511.499	485.797
Nelt Mozambique Limitada, Maputo	305.771	320.365	304.260
	<u>1.014.124</u>	<u>1.157.501</u>	<u>1.099.323</u>
(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
<i>Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica</i>			
Tako Lako Shop d.o.o. Dobanovci	-	44.253	6.990
Banim reklame d.o.o.	-	16.128	66.585
	<u>-</u>	<u>60.381</u>	<u>73.575</u>
<i>Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica</i>			
Nelo Energy d.o.o. Beograd	14.950	5.850	4.800
Corner Shop	-	-	54.732
	<u>14.950</u>	<u>5.850</u>	<u>59.532</u>
Ukupno potraživanja po osnovu datih zajmova	<u>2.841.706</u>	<u>1.223.732</u>	<u>1.232.430</u>
	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>

31.12.2017. godine

29. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (nastavak)**29.2. Salda potraživanja i obaveza proizašla iz transakcija obavljenih sa povezanim pravnim licima (nastavak)****Primljeni zajmovi**

(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Dugoročne obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima			
Neregelia Trading Limited, Limasol	-	271.639	-
Javna Skladišta d.o.o. Subotica	-	104.951	-
	<u>-</u>	<u>376.591</u>	<u>-</u>
Kratkoročni krediti i zajmovi od matičnih pravnih lica			
Neregelia Trading Limited, Limasol	-	181.504	-
	<u>-</u>	<u>181.504</u>	<u>-</u>
Ukupno obaveze po primljenim zajmovima			
	<u>-</u>	<u>558.095</u>	<u>-</u>
	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>

30. UPRAVLJANJE KAPITALOM

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

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

(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Zaduženost a)	5.911.691	4.103.528
Umanjeno za pozajmice osnivača	-	-
Umanjeno za gotovinu i gotovinske ekvivalente	(360.239)	(530.912)
Neto zaduženost	5.551.452	3.572.616
Neto kapital b)	11.481.657	11.083.299
Uvećano za pozajmice osnivača	-	-
Kapital	11.481.657	11.083.299
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	0,484	0,322

31.12.2017. godine

30. UPRAVLJANJE KAPITALOM (nastavak)

- a) Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze.
 b) Neto kapital uključuje akcijski kapital, rezerve i akumulirani dobitak i gubitak.

31. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA**31.1. Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima**

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u Napomeni 4 ovih finansijskih izveštaja.

31.2. Kategorije finansijskih instrumenata

(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
<i>Finansijska sredstva:</i>		
Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	42.909	34.983
	42.909	34.983
Zajmovi i potraživanja		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.830.288	1.161.291
Potraživanja	6.595.132	5.351.900
Ostala kratkoročna potraživanja	182.346	104.530
Kratkoročni finansijski plasmani	76.540	143.588
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	360.239	530.912
	10.044.545	7.292.221
Ukupno finansijska sredstva	10.087.454	7.327.204
<i>Finansijske obaveze:</i>		
Finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti		
Dugoročni krediti u zemlji	2.739.942	2.602.776
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
	3.171.749	1.500.752
Kratkoročni krediti u zemlji	6.188.614	5.620.799
Obaveze iz poslovanja	3659	3.475
Ukupno finansijske obaveze	12.103.964	9.727.802

31.12.2017. godine

31. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)**31.2. Kategorije finansijskih instrumenata (nastavak)**

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, dugoročni i kratkoročni dati zajmovi koji nastaju direktno iz poslovanja Društva, kao i dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima i zajmovima i obaveze prema dobavljačima čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

31.3. Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržiste takvih instrumenata u Republici Srbiji.

31.4. Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo upravlja ili meri taj rizik.

a) Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenta, potraživanja od kupaca, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominovani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera vlade u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Izloženost Društva deviznom riziku po osnovu finansijskih sredstava i obaveza analiziramo po knjigovodstvenoj vrednosti na sledeći način:

(u 000 RSD)	31.12.2017.			31.12.2016.		
	RSD	EUR	USD	RSD	EUR	USD
Finansijska sredstva	6.384.904	469.571	359.782	5.554.444	299.699	276.787
Finansijske obaveze	(5.238.094)	(5.387.326)	-	(5.210.358)	(2.879.974)	-
Kratkoročna izloženost	1.146.810	(4.917.755)	359.782	344.086	(2.580.275)	276.787
Finansijska sredstva	1.936.358	-	893.931	38.773	-	1.157.501
Finansijske obaveze	-	(1.478.544)	-	-	(1.637.470)	-
Dugoročna izloženost	1.936.358	(1.478.544)	893.931	38.773	(1.637.470)	1.157.501

31.12.2017. godine

31. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)**31.4. Tržišni rizik (nastavak)**

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

(u 000 RSD)	Koef. osetljivosti 10%	Koef. osetljivosti -10%	31.12.2017.		Koef. osetljivosti 10%	Koef. osetljivosti -10%	31.12.2016.	
	EUR	USD			EUR	USD		
Neto dobitak perioda	(639.630)	639.630	125.371	(125.371)	(421.775)	421.775	143.429	(143.429)
Neto kapital	(639.630)	639.630	143.429	(125.371)	(421.775)	421.775	143.429	(143.429)

b) 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, a 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:

31.12.2017. godine

31. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)**31.4. Tržišni rizik (nastavak)*****b) Rizik od promene kamatnih stopa (nastavak)***

(u 000 RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
<i>Finansijska sredstva:</i>		
Nekamatonosna		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	42.909	34.983
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.621	3.790
Potraživanja	6.595.132	5.351.900
Ostala kratkoročna potraživanja	182.346	104.530
Kratkoročni finansijski plasmani	76.540	83.207
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	219.717	529.162
	<u>7.119.266</u>	<u>6.107.572</u>
Sa fiksnom kamatnom stopom		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.827.667	1.157.501
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	1.750
Kratkoročni finansijski plasmani	-	60.381
	<u>2.827.667</u>	<u>1.219.632</u>
Sa varijabilnom kamatnom stopom		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	140.521	-
	<u>10.087.454</u>	<u>7.327.204</u>
<i>Finansijske obaveze:</i>		
Nekamatonosne		
Dugoročni krediti u zemlji	-	376.591
Kratkoročni krediti u zemlji	89.563	270.685
Obaveze iz poslovanja	6.188.614	5.620.799
Ostale obaveze	3.659	3.475
	<u>6.281.836</u>	<u>6.271.550</u>
Sa fiksnom kamatnom stopom		
Kratkoročni krediti u zemlji	786.264	123.472
	<u>786.264</u>	<u>123.472</u>
Sa varijabilnom kamatnom stopom		
Dugoročni krediti u zemlji	2.660.960	2.226.185
Kratkoročni krediti u zemlji	2.374.904	1.106.595
	<u>5.035.863</u>	<u>3.332.780</u>
	<u>12.103.964</u>	<u>9.727.802</u>

31.12.2017. godine

31. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)**31.4. Tržišni rizik (nastavak)*****b) Rizik od promene kamatnih stopa (nastavak)***

Analize osetljivosti prikazane u narednoj tabeli 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/niža, a sve ostale varijable ostanu nepromenjene, uticaj na neto dobitak perioda, odnosno na neto stanje kapitala Društva za godinu koja se završila na 31. decembar 2017. odnosno 2016. godine, bi bila u iznosima prikazanim u narednoj tabeli:

(u 000 RSD)	Koef. osetljivosti 1,00% -1,00%		Koef. osetljivosti 1,00% -1,00%	
	31.12.2017.		31.12.2016.	
Neto dobitak	(50.358)	50.358	(33.328)	33.328
Neto kapital	(50.358)	50.358	(33.328)	33.328

Ovakva situacija se pripisuje izloženosti Društva koja je zasnovana na varijabilnim kamatnim stopama koje se obračunavaju na obaveze po dugoročnim i kratkoročnim kreditima

31.5. 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. Društvo je izloženo ovom riziku po osnovu raznih vrsta finansijskih instrumenata, kao što su potraživanja od kupaca, dati zajmovi, itd. Maksimalna izloženost ovom riziku je do iznosa knjigovodstvene vrednosti ovih finansijskih sredstava što je na dan 31. decembra kao što sledi:

(u 000 RSD)	31.12.2017.	31.12.2016.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	42.909	34.983
Ostali dugoročni finansijski plasmani	2.830.288	1.161.291
Potraživanja	6.595.132	5.531.900
Ostala kratkoročna potraživanja	182.346	104.570
Kratkoročni finansijski plasmani	76.540	143.588
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	360.239	530.912
Ukupno finansijska sredstva	10.087.454	7.327.244

31.12.2017. godine

31. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)**31.5. Kreditni rizik (nastavak)**

Društvo kontinuirano prati naplatu od kupaca i ostalih poslovnih partnera. Po potrebi koriste se eksterni izvori za evaluaciju kreditnog rejtinga. Politika Društva je da posluje samo sa kreditno sposobnim partnerima.

Rukovodstvo Društva smatra za sva navedena finansijska sredstva koja nisu već obezvredjena i dospela na 31. decembar da imaju dobar kreditni rejting.

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017. godine je:

(u 000 RSD)	31.12.2017.		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	5.190.300	-	5.190.300
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	357.523	(357.523)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	1.404.832	-	1.404.832
	6.952.655	(357.523)	6.595.132

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2016. godine je:

(u 000 RSD)	31.12.2016.		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	4.235.618	-	4.235.618
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	316.414	(316.414)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	1.116.282	-	1.116.282
	5.668.314	(316.414)	5.531.900

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

(u 000 RSD)	31.12.2017.	31.12.2016.
Manje od 30 dana	919.025	446.479
31 - 90 dana	269.257	20.142
91 - 180 dana	26.666	8.539
181 - 365 dana	12.550	161.140
Preko 365 dana	177.334	479.981
Ukupno	1.404.832	1.116.282

31.12.2017. godine

31. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)**31.5. Kreditni rizik (nastavak)**

Što se tiče potraživanja od kupaca, Društvo nije izloženo značajnom kreditnom riziku ni prema jednom pojedinačnom partneru, već se odnose na veći broj kupaca. Rukovodstvo smatra da je naplativost dospelih, a ne obezvređenih potraživanja dobra.

31.6. 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.

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava i finansijskih obaveza. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava, odnosno finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati i obaveze namiri.

Dospeća finansijskih sredstava i obaveza na dan 31. decembar 2017. godine su:

(u 000 RSD)	31.12.2017.					
	Kratkoročno dospeće			Dugoročno dospeće		
	do 1 meseca	1 do 3 meseca	3 do 12 meseci	1 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
Dospeća finansijskih sredstava:						
Nekamatonosna sredstva	6.424.748	348.686	345.832	-	-	7.119.266
Sredstva sa fiksном kamatnom stopom	912	-	-	1.014.124	1.812.631	2.827.667
Sredstva sa varijabilnom kamatnom stopom	140.521	-	-	-	-	140.521
	6.566.181	348.686	345.832	1.014.124	1.812.631	10.087.454
Dospeća finansijskih obaveza:						
Nekamatonosne obaveze	5.090.558	1.160.855	30.423.	-	-	6.281.836
Obaveze sa fiksnom kamatnom stopom	19.745	39.491	727.027	-	-	786.263
Obaveze sa varijabilnom kamatnom stopom	68.160	136.319	3.370.120	1.423.421	37.845	5.035.865
	5.178.463	1.336.665	4.127.570	1.423.421	37.845	12.103.964
Neto efekat dospeća	1.387.718	(987.979)	(3.781.738)	(409.297)	1.774.787	(2.016.509)

31.12.2017. godine

31. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)**31.6. Rizik likvidnosti (nastavak)**

Dospeća finansijskih sredstava i obaveza na dan 31. decembar 2016. godine su:

(u 000 RSD)	31.12.2016.					
	Kratkoročno dospeće			Dugoročno dospeće		
	do 1 meseca	1 do 3 meseca	3 do 12 meseci	1 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
Dospeća finansijskih sredstava:						
Nekamatonosna sredstva	5.517.385	551.020	394	-	38.773	6.107.572
Sredstva sa fiksnom kamatnom stopom	62.131	-	81.995	1.075.506	-	1.219.632
	5.579.516	551.020	82.389	1.075.506	38.773	7.327.204
Dospeća finansijskih obaveza:						
Nekamatonosne obaveze	5.681.145	570.128	20.277	-	-	6.271.550
Obaveze sa fiksnom kamatnom stopom	-	-	123.472	-	-	123.472
Obaveze sa varijabilnom kamatnom stopom	80.442	160.884	1.830.575	1.260.879	-	3.332.780
	5.761.587	731.012	1.974.324	1.260.879	-	9.727.802
Neto efekat dospeća	(182.071)	(179.992)	(1.891.935)	(185.373)	38.773	(2.400.598)

32. FER VREDNOST**32.1. Fer vrednost finansijskih instrumenata**

Finansijska sredstva i obaveze koje se odmeravaju po fer vrednosti u bilansu stanja su grupisana u tri nivoa hijerarhije fer vrednosti. Ta tri nivoa su definisana na osnovu inputa korištenih u vrednovanju, na sledeći način:

- Nivo 1: kotirane cene (nekorigovane) na aktivnom tržištu za identična sredstva ili obaveze;
- Nivo 2: inputi koji nisu kotirane cene uključene u nivo 1 koje su uočljive za sredstvo ili obavezu, bilo direktno ili indirektno;
- Nivo 3: neuočljivi inputi za sredstvo ili obavezu.

Sledeća tabela prikazuje nivoe u hijerarhiji finansijskih sredstava i obaveza koje se odmeravaju po fer vrednosti:

31.12.2017. godine

32. FER VREDNOST (nastavak)**32.1. Fer vrednost finansijskih instrumenata (nastavak)**

(u 000 RSD)	Nivo 1	Nivo 2	Nivo 3	Ukupno na 31.12.2017.
<i>Finansijska sredstva:</i>				
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	42.909	-	-	42.909
	42.909	-	-	42.909
<i>Finansijske obaveze:</i>				
	-	-	-	-
Neto fer vrednost	42.909	-	-	42.909
(u 000 RSD)	Nivo 1	Nivo 2	Nivo 3	Ukupno na 31.12.2016.
<i>Finansijska sredstva:</i>				
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	34.983	-	-	34.983
	34.983	-	-	34.983
<i>Finansijske obaveze:</i>				
	-	-	-	-
Neto fer vrednost	34.983	-	-	34.983
(u 000 RSD)	Nivo 1	Nivo 2	Nivo 3	Ukupno na 31.12.2015.
<i>Finansijska sredstva:</i>				
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	20.966	-	-	20.966
	20.966	-	-	20.966
<i>Finansijske obaveze:</i>				
	-	-	-	-
Neto fer vrednost	20.966	-	-	20.966

31.12.2017. godine

32. FER VREDNOST (nastavak)**32.1. Fer vrednost finansijskih instrumenata (nastavak)**

Društvo odmerava po fer vrednosti isključivo učešća u kapitalu preduzeća listiranih na berzi za čije se fer vrednovanje koristi berzanska vrednost tih finansijskih instrumenata (Napomena 7). Efekat promene fer vrednosti u 2016. godini je dobitak u iznosu od 16.530 hiljada RSD (u 2015. godini dobitak u iznosu od 589 hiljada RSD) priznat u ostalim dobicima i gubicima u kapitalu (Napomena 13) i gubitak u iznosu od 42.346 hiljada RSD (u 2015. godini gubitak u iznosu od 142 hiljada RSD) priznat u ostalim rashodima u bilansu uspeha (Napomena 28).

32.2. Fer vrednost nefinansijskih sredstava

Sledeća tabela prikazuje nivoe u hijerarhiji nefinansijskih sredstava koje se odmeravaju po fer vrednosti:

(u 000 RSD)	Nivo 1	Nivo 2	Nivo 3	Ukupno na 31.12.2017
<i>Nekretnine, postrojenja i oprema:</i>				
Zemljište u Srbiji	-	-	353.208	353.208
Građevinski objekti u Srbiji	-	-	3.077.217	3.077.217
Oprema koja se koristi neodvojivo od građevinskih objekata u Srbiji	-	-	287.132	287.132

Investicione nekretnine:

Investicione nekretnine u Srbiji	-	-	1.863.715	1.863.715
----------------------------------	---	---	-----------	------------------

(u 000 RSD)	Nivo 1	Nivo 2	Nivo 3	Ukupno na 31.12.2016
<i>Nekretnine, postrojenja i oprema:</i>				
Zemljište u Srbiji	-	-	380.577	380.577
Građevinski objekti u Srbiji	-	-	3.147.843	3.147.843
Oprema koja se koristi neodvojivo od građevinskih objekata u Srbiji	-	-	291.840	291.840

Investicione nekretnine:

Investicione nekretnine u Srbiji	-	-	1.838.396	1.838.396
----------------------------------	---	---	-----------	------------------

(u 000 RSD)	Nivo 1	Nivo 2	Nivo 3	Ukupno na 31.12.2015
<i>Nekretnine, postrojenja i oprema:</i>				
Zemljište u Srbiji	-	-	374.666	374.666
Građevinski objekti u Srbiji	-	-	3.126.129	3.126.129
Oprema koja se koristi neodvojivo od građevinskih objekata u Srbiji	-	-	308.642	308.642

Investicione nekretnine:

Investicione nekretnine u Srbiji	-	-	1.806.607	1.806.607
----------------------------------	---	---	-----------	------------------

32. FER VREDNOST (nastavak)

31.12.2017. godine**32.2. Fer vrednost nefinansijskih sredstava (nastavak)**

Društvo je na dan 31.12.2017. godine izvršilo internu procenu vrednosti investicionih nekretnina (Napomena 6). Uprava društva je odredila interne učesnike koji se u društvu bave investicijama, zakupom i knjigovodstvenom evidencijom predmetne imovine.

Izveštaj je sačinjen na osnovu internih informacija iz računovodstva (knjigovodstvene evidencije nekretnina) i ranije vršene procene od strane eksternog nezavisnog procenitelja na dan 31.12.2014. godine (procenjene vrednosti nekretnina). Tehnike u proceni predmetne imovine zasnivaju se na pomenutim podacima i primene metoda direktnog upoređivanja cena i prinosnog pristupa.

U skladu sa korišćenim metodama procene i na osnovu ostalih relevantnih činjenica i faktora, interni učesnici angažovani od strane Uprave društva, uradili su procenu fer tržišne vrednosti Investicionih nekretnina i utvrdila da fer – poštena vrednost predmetne imovine,

Nelt CO d.o.o., po tržišnoj vrednosti na dan 31.12.2017. godine ne odstupa materijalno značajno u odnosu na iskazane knjigovodstvene vrednosti predmetne imovine.

33. SEGMENTI POSLOVANJA

Rukovodstvo je identifikovalo četiri glavna segmenta poslovanja Društva: distribuciju robe široke potrošnje (FMCG), distribuciju farmaceutskih proizvoda, logističke usluge i ostalo. Primarni način na koji rukovodstvo Društva kontroliše i koje koristi u upravljanju poslovanjem svakog od segmenata su ostvareni prihodi. Najveći deo aktivnosti Društva se odvija na tržištu Srbije.

Najvažniji segment poslovanja Društva je distribucija robe široke potrošnje (FMCG). Najveći principali su Procter & Gamble, Philip Morris International, Wrigley, Mars, Mondelez, Dr. Oetker, Neoplanta i dr.

Distribuciju lekova, pomoćnih lekovitih sredstava i dijetestkih suplemata Društvo smatra jednim od osnovnih stubova budućeg razvoja. U okviru Nelt Pharmaceuticals postoji sektor Animal Health koji se bavi poslovima u vezi sa distribucijom Pet Care portfolija i lekova za životinje. U ovoj oblasti najznačajniji principali su: Reckitt Benckiser, Sebapharma, Sanophi, Johnson & Johnson i dr.

U okviru logističkih usluga, Društvo pruža usluge izdavanja nekretnina na teritoriji Beograda. Višegodišnji klijenti su Fakultet za medije i komunikacije, Idea, Societe General banka, Ambasada SAD, Telekom Srbija, Telenor, Vip, Uprava carina i drugi. Ponuda za izdavanje obuhvata prostore različitih kapaciteta i namena: poslovne prostore – lokale i kancelarijske prostore površine od 20m² do 500m² kao i stambene prostore površine od 40m² do 200m². Prostori se nalaze u užem centru grada, na teritoriji opština Savski venac, Stari Grad i Vračar.

31.12.2017. godine

33. SEGMENTI POSLOVANJA (nastavak)

Društvo pruža i usluge skladištenja, carinskog posredovanja, transporta, špedicije uglavnom svojim principalima.

Ostali segment poslovanja odnosi se na prvenstveno na usluge zavisnim i povezanim pravnim licima, prodaju otpadnog materijala i sl.

	31.12.2017.				
	Distribucija FMCG	Distribucija farmaceutskih proizvoda	Logističke usluge	Ostalo	Ukupno
Prihodi <i>(u 000 RSD)</i>	73.157.438	1.962.553	1.988.345	926.809	78.035.146

	31.12.2016.				
	Distribucija FMCG	Distribucija farmaceutskih proizvoda	Logističke usluge	Ostalo	Ukupno
Prihodi <i>(u 000 RSD)</i>	69.532.532	2.745.247	1.285.285	2.076.413	75.639.477

34. POTENCIJALNE OBAVEZE**Vanbilansna evidencija**

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2017.	31.12.2016.	31.12.2015.
Sredstva drugih lica	18.980	18.981	18.980
Date garancije	3.873.202	3.575.924	3.551.323
Data jemstva	1.338.778	1.412.527	3.429.918
Ukupno	5.230.960	5.007.432	7.000.221

Jemstva u 2017. godini povezanom pravnom licu Nelt doo Istočno Sarajevo za obavezu prema dobavljaču JTI – Japan Tobacco International. (7 miliona EUR), dok se ostalo odnosi na jemstvo dato zavisno povezanim licima Neoplanti a.d. i Banim d.o.o..

Date garancije su garancije prvenstveno date dobavljaču Philip Morris International (27 miliona EUR)

31.12.2017. godine

34. POTENCIJALNE OBAVEZE (nastavak)**Sudski sporovi**

Na dan 31. decembra 2017. godine, Društvo vodi nekoliko sudskih sporova kao tužena strana. Društvo je izvršilo rezervisanje u iznosu od 18.034 hiljada RSD (Napomena 14.) za one sporove za koje na dan izrade ovih finansijskih izveštaja nije bilo potpuno izvesno da će se završiti u korist Društva. Ova procena je u skladu sa mišljenjem eksternih pravnih savetnika.

Za ostale sporove za koje nisu izvršena rezervisanja, rukovodstvo i pravna služba Društva smatraju da eventualni budući troškovi po njihovom osnovu neće biti materijalno značajni za Društvo. Društvo neće izvršiti dodatna obelodanjivanja u vezi ovih potencijalnih obaveza da ne bi negativno uticala na ishod pomenutih sporova.

35. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Saglasno MRS 10 „Događaji posle izveštajnog perioda“, nismo utvrdili postojanje događaja koji mogu da utiču ili utiću na istinitost i objektivnost finansijskih izveštaja za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2017. godine, niti bi zahtevale korekcije finansijskih izveštaja.

36. 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:

(u RSD)	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
EUR	118,4727	123,4723	121,6261
USD	99,1155	117,1353	111,2468

37. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2017. godine (uključujući i uporedne podatke) su odobreni od strane rukovodstva Društva na dan 4. juna 2018. godine.



Ranko Sočanac
Generalni direktor




Veselin Stijović
Menadžer računovodstva