Grant Thornton
An instinct for growth™

Grant Thornton Revizit d.o.o.
Kneginje Zorke 2/IV
11000 Beograd
Srbija

T +381 11 404 95 60
F +381 11 404 95 61
E office@gt.co.rs
www.gt.co.rs

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**
**Vlasnicima SILBO doo Beograd**
**Izveštaj o finansijskim izveštajima**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva za trgovinu, spoljnotrgovinski promet i usluge SILBO doo Beograd (u daljem tekstu: "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2015. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i značajne računovodstvene politike i napomene uz finansijske izveštaje.

*Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja u skladu s računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za interne kontrole koje smatra neophodnim za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

*Odgovornost revizora*

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu s Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo principa profesionalne etike i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne informacije i iskaze.

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

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

Grant Thornton
An instinct for growth™

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)
## Izveštaj o finansijskim izveštajima (nastavak)

*Mišljenje*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji Društva za godinu završenu na dan 31. decembra 2015. godine, sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu s računovodstvenim propisima Republike Srbije.

## Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije", broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju s finansijskim izveštajima za 2015. godinu. S tim u vezi, naši postupci se sprovode u skladu s Međunarodnim standardom revizije 720 – "Odgovornost revizora u vezi s ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije", i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju s finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju Društva u 2015. godini u skladu je s finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 22. jun 2016. godine

GRANT THORNTON REVIZIJ doo BEOGRAD

Saša Velagić
Ovlašćeni revizor

Saša Velagić
1838342698-22
01952710144

Digitally signed by Saša Velagić
1838342698-22019527101144
Date: 2016.06.22 22:02:17 +02'00'

# Попуњава правно лице - предузетник

| | | |
|---|---|---|
| Матични број **07752016** | Шифра делатности **4621** | ПИБ **100292911** |
| Назив **DRUŠTVO ZA TRGOVINU, SPOLJNOTRGOVINSKI PROMET I USLUGE SILBO DOO, BEOGRAD (ZEMUN)** | | |
| Седиште **Београд-Земун , Мајора Зорана Радосављевића 319м** | | |

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | **АКТИВА** | | | | | |
| 00 | **А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ** | 0001 | | | | |
| | **Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)** | 0002 | | 1407259 | 1013633 | 0 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 17607 | 11373 | 0 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | 17607 | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | | | |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | 11373 | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | | 1058413 | 830043 | 0 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 93365 | 93365 | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 45637 | 46840 | |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 358158 | 318990 | |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | 25398 | 25914 | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | 535855 | 334014 | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | 10920 | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | | 331239 | 172217 | 0 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | 111124 | 111047 | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | 183627 | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | 36488 | 61170 | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | **В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА** | 0042 | | 53478 | 58316 | |
| | **Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)** | 0043 | | 2312996 | 2532483 | 0 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 479014 | 428874 | 0 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | | | |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | |

| 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 | | 471082 | 426666 | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 7932 | 12208 | |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | | 1523626 | 1492493 | 0 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | 87551 | 59069 | |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | 23296 | 381 | |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 1409760 | 1435125 | |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | 3019 | 2888 | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | 50791 | 30887 | |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | 461 | 881 | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | | 187835 | 153834 | 0 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | 2762 | 40482 | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | 133807 | 62480 | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | 26246 | 9695 | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | 25020 | 33177 | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | | 46215 | 388909 | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | | | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | 25054 | 21605 | |
| | **Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)** | 0071 | | 3773733 | 3604432 | 0 |
| 88 | **Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА** | 0072 | | 569024 | 544699 | |

| 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 | | 958239 | 914198 | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 613 | 613 | 0 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | | | |
| 301 | 2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу | 0404 | | 613 | 613 | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | 23701 | 23701 | |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 933925 | 889884 | 0 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 858883 | 821814 | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 75042 | 68070 | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 0 | 0 | 0 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | **Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)** | 0424 | | 864629 | 714881 | 0 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 19767 | 19560 | 0 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | 1463 | 1256 | |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | 18304 | 18304 | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | 844862 | 695321 | 0 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | 745284 | 626407 | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | 99578 | 68914 | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | **В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ** | 0441 | | | | |
| 42 до 49 (осим 498) | **Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)** | 0442 | | 1950865 | 1975355 | 0 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 497000 | 600423 | 0 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 497000 | 600433 | |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | 6148 | 5162 | |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 1391442 | 1328715 | 0 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | 32515 | 48543 | |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | 112319 | 3480 | |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | | 449277 | 476698 | |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | 797331 | 800994 | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | | 31530 | 39174 | |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | 2062 | 1204 | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | 1884 | 338 | |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | 20799 | 337 | |
| | **Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0** | 0463 | | | | |
| | **Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0** | 0464 | | 3773733 | 3604432 | |
| 89 | **Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА** | 0465 | | 569024 | 544669 | |

У Београду

дана 15.05. 20 16 године

М.П.

Законски заступник

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

# Попуњава правно лице - предузетник

| | | |
|---|---|---|
| Матични број **07752016** | Шифра делатности **4621** | ПИБ **100292911** |
| Назив **DRUŠTVO ZA TRGOVINU, SPOLJNOTRGOVINSKI PROMET I USLUGE SILBO DOO, BEOGRAD (ZEMUN)** | | |
| Седиште **Београд-Земун , Мајора Зорана Радосављевића 319м** | | |

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА** | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | **А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)** | 1001 | | 6142815 | 5972713 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 5945194 | 5787131 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | 36693 | 47047 |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | 24741 | 10825 |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | 5878179 | 5728244 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | 5581 | 1015 |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | | 172507 | 172196 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 31502 | 26860 |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | 8839 | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | 59293 | 107653 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | 72873 | 37683 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | 8072 | 442 |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | 17042 | 12944 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА** | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | **Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0** | 1018 | | 5798609 | 5601679 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 4581450 | 4458696 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | 8255 | 7962 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | | 20187 | 20896 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 98373 | 101825 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | | 397810 | 410694 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | | 535626 | 477241 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 62053 | 56830 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | 207 | 1654 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | | 111158 | 81805 |
| | **В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0** | 1030 | | 344206 | 371034 |
| | **Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0** | 1031 | | | |
| 66 | **Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)** | 1032 | | 30176 | 44532 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 18745 | 15245 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | 1687 | 7512 |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | 7662 | 5764 |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | 9396 | 1969 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 7740 | 11311 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 3691 | 17976 |
| 56 | **Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)** | 1040 | | 55193 | 142440 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 418 | 164 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | 418 | 164 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 38860 | 42385 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 15915 | 99891 |
| | **Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)** | 1048 | | | |
| | **Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)** | 1049 | | 25017 | 97908 |
| 683 и 685 | **З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА** | 1050 | | 5 | 217 |
| 583 и 585 | **И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА** | 1051 | | 13324 | 9717 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | **Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ** | 1052 | | 29898 | 21475 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | **К. ОСТАЛИ РАСХОДИ** | 1053 | | 245746 | 202927 |
| | **Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)** | 1054 | | 90022 | 82174 |
| | **Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)** | 1055 | | | |
| 69-59 | **М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА** | 1056 | | | |
| 59-69 | **Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА** | 1057 | | | |
| | **Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)** | 1058 | | 90022 | 82174 |
| | **О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)** | 1059 | | | |
| | **П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК** | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | 10142 | 11341 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | 4838 | 2763 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | |
| 723 | **Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА** | 1063 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **С. НЕТО ДОБИТАК**<br>**(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)** | 1064 | | 75042 | 68070 |
| | **Т. НЕТО ГУБИТАК**<br>**(1059 - 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)** | 1065 | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | | | |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | | | |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | | | |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | | | |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |

У Београду

дана 15.05 2016 године

М.П.

Законски заступник

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

## Попуњава правно лице - предузетник

| | | |
|---|---|---|
| Матични број **07752016** | Шифра делатности **4621** | ПИБ **100292911** |
| Назив **DRUŠTVO ZA TRGOVINU, SPOLJNOTRGOVINSKI PROMET I USLUGE SILBO DOO, BEOGRAD (ZEMUN)** | | |
| Седиште **Београд-Земун , Мајора Зорана Радосављевића 319м** | | |

# ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена broj | Износ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА** | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | 75042 | 68070 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | **Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК** | | | | |
| | **а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима** | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| 332 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| 333 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | **б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима** | | | | |
| 334 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у иностран пословање | | | | |
| | а) добици | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добици | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добици | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | | |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | | |
| | **В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА** | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 75042 | 68070 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | **Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0** | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | 0 |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

У Београду

дана 15.05 20 16 године

М.П.

Законски заступник

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

# Попуњава правно лице - предузетник

| | | |
|---|---|---|
| Матични број **07752016** | Шифра делатности **4621** | ПИБ **100292911** |
| Назив **DRUŠTVO ZA TRGOVINU, SPOLJNOTRGOVINSKI PROMET I USLUGE SILBO DOO, BEOGRAD (ZEMUN)** | | |
| Седиште **Београд-Земун , Мајора Зорана Радосављевића 319м** | | |

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | АОП | 30 Основни капитал | АОП | 31 Уписани а неуплаћени капитал | АОП | 32 Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | **Почетно стање претходне године на дан 01.01.____** | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 613 | 4020 | | 4038 | |
| 2 | **Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика** | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| 3 | **Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____** | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 613 | 4024 | | 4042 | |
| 4 | **Промене у претходној _____ години** | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | |
| 5 | **Стање на крају претходне године 31.12.____** | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 613 | 4028 | | 4046 | |
| 6 | **Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика** | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| 7 | **Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____** | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 613 | 4032 | | 4050 | |

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

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | АОП | 35<br>Губитак | АОП | 047 и 237<br>Откупљене сопствене акције | АОП | 34<br>Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | **Почетно стање претходне године на дан 01.01.____** | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 893394 |
| 2 | **Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика** | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | **Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____** | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 893394 |
| 4 | **Промене у претходној _____ години** | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | 71580 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | 68070 |
| 5 | **Стање на крају претходне године 31.12.____** | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 889884 |
| 6 | **Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика** | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | **Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____** | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 889884 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | АОП | 35<br>Губитак | АОП | 047 и 237<br>Откупљене сопствене акције | АОП | 34<br>Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | **Промене у текућој _____ години** | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | 31001 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | | 4088 | | 4106 | 75042 |
| | **Стање на крају текуће године 31.12. _____** | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4071 | | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 983925 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 1 | **Почетно стање претходне године на дан 01.01._____** | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 23701 | 4128 | | 4146 | |
| 2 | **Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика** | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| 3 | **Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____** | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | 23701 | 4132 | | 4150 | |
| 4 | **Промене у претходној _____ години** | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| 5 | **Стање на крају претходне године 31.12._____** | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4117 | | 4135 | | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4118 | 23701 | 4136 | | 4154 | |
| 6 | **Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика** | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| 7 | **Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____** | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | | 4139 | | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | 23701 | 4140 | | 4158 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | АОП | 330<br>Ревалоризационе резерве | АОП | 331<br>Актуарски добици или губици | АОП | 332<br>Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 8 | **Промене у текућој _____ години** | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| 9 | **Стање на крају текуће године 31.12. _____** | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4126 | 23701 | 4144 | | 4162 | |

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

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

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [Σ(ред 1б кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | АОП | 337<br>Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | **Почетно стање претходне године на дан 01.01._____** | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 917708 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | **Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика** | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | 0 | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | **Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____** | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | 917708 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | **Промене у претходној _____ години** | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | 0 | 4247 | 3510 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | |
| 5 | **Стање на крају претходне године 31.12._____** | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | 914198 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | | |
| 6 | **Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика** | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | **Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____** | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | 914198 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП | Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | АОП | 337<br>Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| | **Промене у текућој _____ години** | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 44041 | 4251 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | | | |
| | **Стање на крају текуће године 31.12. _____** | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 958239 | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | | | | |

У Београду

дана 15.05 20 16 године

М.П.

Законски заступник

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

## Попуњава правно лице - предузетник

| | | |
|---|---|---|
| Матични број **07752016** | Шифра делатности **4621** | ПИБ **100292911** |
| Назив **DRUŠTVO ZA TRGOVINU, SPOLJNOTRGOVINSKI PROMET I USLUGE SILBO DOO, BEOGRAD (ZEMUN)** | | |
| Седиште **Београд-Земун , Мајора Зорана Радосављевића 319м** | | |

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|---|---|---|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ** | 3001 | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | | 5413292 | 5478614 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 5389172 | 5457400 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 956 | 261 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 23164 | 20953 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 5311566 | 5190357 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 4824102 | 4660193 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 391006 | 404860 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 38860 | 42293 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | 35514 |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 57598 | 47497 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 101726 | 288257 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| **Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА** | 3013 | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | | 14525 | 15620 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | 2606 | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | 5114 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | 11919 | 10506 |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 382908 | 101462 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 165701 | 74852 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | 217207 | 26610 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 368383 | 85842 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|---|---|---|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА** | 3025 | 8143 | 171638 |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | | | |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | 8143 | 171638 |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 81376 | 75464 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | 50376 | 3884 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | 31000 | 71580 |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | 96174 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 73233 | |
| **Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ** (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 5435960 | 5665872 |
| **Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ** (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 5775850 | 5367283 |
| **Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ** (3040 - 3041) | 3042 | | 298589 |
| **Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ** (3041 - 3040) | 3043 | 339890 | |
| **Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА** | 3044 | 388909 | 125792 |
| **З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ** | 3045 | | |
| **И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ** | 3046 | 2804 | 35472 |
| **Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА** (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 46215 | 388909 |

у Београду

дана 15.05 20 16 године

М.П.

Законски заступник

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

# SILBO d.o.o. BEOGRAD

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
## ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2015

## 1. Opšte informacije

SILBO d.o.o. Beograd-Batajnica, Ul. Majora Zorana Radosavljevića br. 319m („Društvo") je pravni sledbenik Društva DRAGAN-IMPEKS d.o.o. Beograd, Birčaninova broj 35, koje je Rešenjem Privrednog suda u Beogradu broj V Fi. 13908/97 od 18.02.1998. godine promenilo naziv, sedište i osnivače na osnovu Anexa br. 1 Ugovora o osnivanju od 05.07.1991. godine.

Društvo je upisano u registar Agencije za privredne registre Rešenjem broj BD.13908/2005 od 05.08.2005. godine.

Osnivači i vlasnici Društva su Dragan Jankov, Beograd, Birčaninova br. 35 (JMBG 1201966710321) i Milan Stanić, Beograd, General Ždanova br. 59 (JMBG 2702966710197). Svaki od vlasnika ima po 50% udela.

Osnovna delatnost Društva je trgovina na veliko prehrambenim proizvodima i pićima. Društvo je registrovano za spoljnu trgovinu.

Društvo na dan 31.12.2015. godine ima 379 zaposlenih (31.12.2014: 421 zaposlenih).

Ovi finansijski izveštaji usvojeni su od strane direktora Društva 15.05.2015. godine.

## 2. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

### 2.1 Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

1 Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *"Prikazivanje finansijskih izveštaja."*

2 Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje korišćenjem RSD kao funkcionalne valute, iako je prema MRS 21 – *Učinci promena kurseva razmene stranih valuta,* funkcionalna valuta EUR.

3 „Vanbilansna sredstva i obaveze" su prikazana na obrascu bilansa stanja (napomena 2.9). Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

## 2. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

### 2.1 Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

4 Društvo nije sastavilo konsolidovane finansijske izveštaje koji uključuju finansijske izveštaje zavisnog Društva Paraćinka ad Paraćin s obzirom da se, u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji Republike Srbije, konsolidovani finansijski izveštaji za tekuću godinu podnose do kraja aprila naredne godine. Prema Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, pojedinačni finansijski izveštaji Društva koje ima zavisna Društva dozvoljeni su samo ukoliko su konsolidovani finansijski izveštaji pripremljeni i izdati u isto vreme.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 3.

### 2.2 Preračunavanje stranih valuta

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

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

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

### 2.3 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitak po osnovu umanjenja vrednosti, ukoliko postoji. Nabavna vrednost uključuje izdatke koji su direktno pripisivi nabavci sredstva.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

## 2. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

### 2.3 Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija sredstava obračunava se primenom proporcionalne metode kako bi se rasporedila njihova nabavna vrednost tokom njihovog procenjenog veka trajanja, kao što sledi:

| | Stopa |
|---|---|
| Motorna vozila | 10% |
| Kompjuteri | 30% |
| Ostala oprema | 15% |
| Nameštaj | 20% |
| Građevinski objekti | 2,5% |
| Investicione nekretnine | 1,5% |

Korisni vek upotrebe sredstva se revidiraju, i po potrebi koriguju, na datum svakog bilansa stanja.

Knjigovodstvena vrednost sredstva svodi se odmah na njegovu nadoknadivu vrednost ukoliko je knjigovodstvena vrednost veća od njegove procenjene nadoknadive vrednosti (napomena 2.4).

Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstva utvrđuju se kao razlika između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru 'Ostalih prihoda/rashoda'. (napomena 23).

### 2.4 Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Sredstva s ograničenim korisnim vekom upotrebe testiraju se na umanjenje vrednosti kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost sredstva možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je veće od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, osim goodwill-a, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

### 2.5 Dugoročna finansijska sredstva

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica se računovodstveno obuhvataju u skladu s MRS 27 – Konsolidovni i pojedinačni finansijski izveštaji. Ulaganja u zavisna Društva iskazuju se po nabavnoj vrednosti. Društvo priznaje prihod od ulaganja samo u iznosima dividendi primljenih od zavisnih Društva.

### 2.6 Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečnog troška. Cena koštanja robe obuhvata direktne i zavisne troškove nabavke iste. Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

## 2. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

### 2.7 Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za gubitke po osnovu umanjenja vrednosti. Umanjenje vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Iznos gubitka predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih priliva diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se za procenjene gubitke preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru pozicije „ostali rashodi" (napomena 23). Kada je potraživanje nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrednosti potraživanja. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u korist „ostalih prihoda"

### 2.8 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće.

### 2.9 Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva i obaveze se odnose na data jemstva i primljene garancije.

### 2.10 Osnovni kapital

Društvo je organizovano u formi društva s ograničenom odgovornošću, tako da njegov osnovni kapital čine ulozi vlasnika istog.

### 2.11 Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja, kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava, i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti novca i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

## 2. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

### 2.12 Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Naknade plaćene pri pribavljanju kredita priznaju se kao transakcioni troškovi do iznosa za koji je verovatno da će deo ili ceo kredit biti povučen. U tom slučaju, naknada se razgraničava do konačnog povlačenja kredita. U slučaju da ne postoji dokaz da je delimično ili ukupno povlačenje kredita verovatno, naknada se kapitalizuje kao avans za likvidnost, i amortizuje se u toku perioda na koji se kredit odnosi.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

### 2.13 Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

### 2.14 Tekući i odloženi porez na dobit

Poreski rashodi perioda uključuju tekući i odloženi porez. Obračunati porez na dobit priznaje se u bilansu uspeha, izuzev iznosa koji se odnosi na stavke direktno priznate u kapitalu, u kom slučaju se i porez priznaje u kapitalu.

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit.

Odloženi porez na dobit se priznaje korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, odloženi porez na dobit se računovodstveno ne obuhvata ukoliko proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze, u transakciji različitoj od poslovne kombinacije, koje u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak.

Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

## 2. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

### 2.15 Primanja zaposlenih

*a) Obaveze za penzije*

Društvo izdvaja doprinose u društvene penzione fondove na obaveznoj osnovi. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema dalju obavezu plaćanja doprinosa. Doprinosi se priznaju kao rashod primanja zaposlenih onda kada dospeju za plaćanje. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji je moguće refundirati ili u iznosu za koji se smanjuje buduće plaćanje obaveza.

*b) Otpremnine*

U skladu s odredbama lokalnog Zakona o radnim odnosima, svi poslodavci u Republici Srbiji su obavezni da isplate zaposlenima minimalnu otpremninu u visini tri prosečne mesečne bruto zarade u zemlji u vreme penzionisanja. Ova vrsta otpremnina dospeva za isplatu u razdoblju dužem od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja, pa se zato njihova vrednost svodi na sadašnju vrednost. Društvo je izvršilo procenu vrednosti ove obaveze, što je za posledicu imalo da je priznato rezervisanje za ovu obavezu.

*c) Bonusi*

Društvo priznaje obavezu i trošak za bonuse u slučaju ugovorene obaveze ili ako je ranija praksa stvorila izvedenu obavezu.

### 2.16 Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva, kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

*Prihod od prodaje – veleprodaja*

Društvo prodaje robu na tržištu veleprodaje. Prihod od prodate robe se priznaje kada Društvo isporuči proizvode kupcu na veliko i kada ne postoji bilo kakva neispunjena obaveza koja bi mogla da utiče na prihvatanje proizvoda od strane kupca. Isporuka se nije dogodila sve dok se roba ne isporuči na naznačeno mesto, dok se rizici i koristi od vlasništva ne prenesu na kupca na veliko, i sve dok, ili kupac definitivno ne prihvati proizvode u skladu s kupoprodajnim ugovorom, ili ne isteknu rokovi za prihvatanje robe, ili dok Društvo ne bude imalo objektivne dokaze da su svi kriterijumi za prihvatanje robe ispunjeni.

Roba se obično prodaje uz količinski rabat. Kupci imaju pravo da Preduzeću vrate robu (uglavnom prehrambeni proizvodi) koju nisu uspeli prodati u roku upotrebljivosti iste. Prodaja se iskazuje na osnovu cena naznačenih u fakturama, umanjenih za procenjene količinske rabate i vraćenu robu. U proceni rabata i vraćene robe koristi se iskustvo stečeno u prethodnim periodima. Smatra se da nije prisutan nijedan element finansiranja pošto se prodaja vrši s rokovima plaćanja od 45 do 90 dana (najčešći uslovi plaćanja), što je u skladu s tržišnom praksom.

## 2. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

### 2.17 Zakupi

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup nekretnine (kancelarijski i magacinski prostor) i opremu (vozila). Zakup sredstava, gde Društvo suštinski ima sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski lizing. Finansijski lizing se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljenog sredstava i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih rashoda iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period. Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva i perioda zakupa.

## 3. Ključne računovodstvene procene i prosuđivanja

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

### 3.1 Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima.

### 3.2 Ključna prosuđivanja u primeni računovodstvenih politika

*Finansijska kriza*

Tekuća kriza likvidnosti u svetu koja je počela u drugoj polovini prošle decenije je, između ostalog, rezultirala smanjenjem nivoa ulaganja na tržištu kapitala, smanjenjem likvidnosti bankarskog sistema i katkada povećanjem međubankarskih kamatnih stopa i velikim kolebanjima na tržištu hartija od vrednosti. Neizvesnost na globalnim finansijskim tržištima je takođe dovela do nestanka banaka kao i potrebe pružanja pomoći ugroženim bankama u Sjedinjenim Američkim Državama, Zapadnoj Evropi, Rusiji i drugim delovima sveta. Nije moguće s preciznošću predvideti obim posledica finansijske krize, niti je moguće u potpunosti preduzeti mere zaštite od njih.

Rukovodstvo nije u mogućnosti da pouzdano proceni efekte bilo kog daljeg pogoršanja likvidnosti finansijskih tržišta i povećane nestabilnosti valuta i tržišta i kapitala na finansijski položaj Društva. Rukovodstvo smatra da preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja Društva u tekućim okolnostima.

## 3. Ključne računovodstvene procene i prosuđivanja (nastavak)

### 3.2 Ključna prosuđivanja u primeni računovodstvenih politika (nastavak)

Uticaj na likvidnost:

Masovno kreditiranje je u značajnoj meri redukovano. Ovakve okolnosti bi mogle da se odraze na mogućnost Društva da obezbedi nove kredite i refinansira postojeće pod kreditnim uslovima koji su primenjivani za slične transakcije u bližoj prošlosti.

Uticaj na kupce /dužnike:

Kupci /dužnici Društva mogu doći u situaciju smanjene likvidnosti što posledično može uticati na njihovu sposobnost da isplate dugovane iznose. Pogoršanje uslova poslovanja dužnika takođe može uticati na tokove gotovine planirane od strane rukovodstva, kao i na procenu umanjenja vrednosti finansijskih i nefinansijskih sredstava. U meri u kojoj su informacije bile dostupne, rukovodstvo je pravilno iskazalo revidirane procene očekivanih budućih tokova gotovine u svojim procenama umanjenja vrednosti.

## 4. Nekretnine, postrojenja i oprema

| | Zemljište | Građevinski objekti | Oprema | Investicione nekretnine | Sredstva u pripremi | Avansi za NPO | Ukupno |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Nabavna vrednost** | | | | | | | |
| Stanje 1.1.2014 | **57.415** | **2.043** | **522.538** | **34.335** | **310.891** | - | **927.222** |
| Povećanja | 35.950 | - | 45.732 | - | 69.217 | 10.920 | **161.819** |
| Transferi | - | 46.094 | - | - | (46.094) | - | - |
| **Stanje 31.12.2014** | **93.365** | **48.137** | **546.135** | **34.335** | **334.014** | **10.920** | **1.066.906** |
| **Nabavna vrednost** | | | | | | | |
| **Ispravka vrednosti** | | | | | | | |
| Stanje 1.1.2014 | - | **94** | **194.168** | **7.906** | - | - | **202.168** |
| Amortizacija | - | 1.203 | 55.112 | 515 | - | - | 56.830 |
| **Stanje 31.12.2014** | **-** | **1.297** | **227.145** | **8.421** | **-** | **-** | **236.863** |
| **Nabavna vrednost** | | | | | | | |
| Stanje 1.1.2015 | **93.365** | **48.137** | **546.135** | **34.335** | **334.014** | **10.920** | **1.066.906** |
| Nove nabavke | - | - | - | - | 295.675 | - | 295.675 |
| Transferi | | | 104.755 | | (93.835) | (10.920) | - |
| Prodaja i rashodovanja | - | - | (49.775) | - | - | | (49.775) |
| **Stanje 31.12.2015** | **93.365** | **48.137** | **601.115** | **34.335** | **535.854** | **-** | **1.312.806** |
| **Ispravka vrednosti** | | | | | | | |
| Stanje 1.1.2015 | - | **1.297** | **227.145** | **8.421** | **-** | **-** | **236.863** |
| Amortizacija | - | 1.203 | 60.334 | 516 | - | - | **62.053** |
| Prodaja i rashodovanja | | | (44.522) | | | | (44.522) |
| **Stanje 31.12.2015** | **-** | **2.500** | **242.957** | **8.937** | **-** | **-** | **254.394** |
| **Sadašnja vrednost** | | | | | | | |
| **Na dan 1.1.2015** | **93.365** | **46.840** | **318.990** | **25.914** | **334.014** | **10.920** | **830.043** |
| **Na dan 31.12.2015** | **93.365** | **45.637** | **358.158** | **25.398** | **535.854** | **-** | **1.058.412** |

## 4. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Amortizacija u iznosu od RSD 62.053 iskazana je u okviru troškova poslovanja u bilansu uspeha (napomena 17).

U svrhu obezbeđenja dugoročnih kredita Raiffeisen banke AD Beograd uspostavljena je hipoteka na objektima: magacin u Nišu, poslovni prostor u Beogradu u Njegoševoj, kao i na magacinu u Šimanovcima, koji je na dan 31.12.2015 iskazan na kontu građevinski objekti u pripremi.

## 5. Dugoročni finansijski plasmani

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica | 111.125 | 111.047 |
| Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća | 183.627 | - |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | 36.488 | 61.170 |
| | **331.240** | **172.217** |

a) Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica:

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| U udelima (Silbo Logistic d.o.o.) | 100 | 100 |
| U akcijama (AD Paraćinka Paraćin) | 111.025 | 110.947 |
| | **111.125** | **111.047** |

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na akcije u sledećim preduzećima:

| **Naziv Društva** | **2015** | **Učešće** |
|---|---|---|
| AD Paraćinka Paraćin | 111.025 | 80,166% |
| Silbo Logistic doo Beograd | 100 | 100,00% |
| | **111.125** | |

U toku 2015. i 2014. godine bilo je promena na računu učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica.

Dana 05.09.2011. godine putem javne ponude za preuzimanje preko brokersko dilerskog društva BDD INVESTBROKER AD Beograd, Društvo je kupilo 116.786 akcija preduzeća AD Paraćinka Paraćin po ceni od RSD 950,00 po akciji i steklo 80,166% učešća u kapitalu.

## 6. Zalihe

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Roba u prometu na veliko | 471.082 | 380.841 |
| Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica | - | 45.825 |
| Dati avansi | 7.932 | 12.208 |
| | **479.014** | **438.874** |

U svrhu obezbeđenja dugoročnog kredita od Raiffeisen Banke AD Beograd uspostavljena je ručna zaloga nad zalihama robe čija minimalna vrednost mora biti EUR 1.500.000 u svakom trenutku, kao i kod Vojvođanske banke u iznosu od EUR 450.000.

## 7. Potraživanja po osnovu prodaje

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica | 87.551 | 59.099 |
| Potraživanja od povezanih pravnih lica | 23.296 | 381 |
| Potraživanja od domaćih kupaca | 1.473.560 | 1.486.025 |
| Potraživanja od inostranih kupaca | 3.019 | 2.888 |
| Minus: ispravka vrednosti potraživanja od kupaca | (63.799) | (50.900) |
| | **1.523.627** | **1.497.493** |

Na dan 31. decembra 2015. godine potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 63.799 bila su obezvređena i za njih je izvršena ispravka vrednosti (31.12.2014: RSD 50.900). Pojedinačno obezvređena potraživanja po osnovu prodaje se uglavnom odnose na potraživanja od kupaca koji su se neočekivano našli u teškoj ekonomskoj situaciji.

## 8. Kratkoročni finansijski plasmani

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica | 2.762 | 48.482 |
| Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana lica | 133.807 | 62.480 |
| Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | 26.245 | 9.695 |
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 25.020 | 33.177 |
| | **187.834** | **153.834** |

## 9. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Tekući računi | 771 | 100.775 |
| Blagajna | 143 | 109 |
| Devizni računi | 25.319 | 246.003 |
| Ostala novčana sredstva | 19.981 | 42.022 |
| | **46.214** | **388.909** |

Društvo ima otvorene tekuće račune kod Raiffeisen Banka AD Beograd, Komercijalne Banke AD Beograd, KBM AD Kragujevac, Eurobank AD Beograd, Vojvođanske Banke AD Novi Sad, Sberbank AD Beograd.

Ostala novčana sredstva na dan 31.12.2015 uključuju depozit u Eurobanci u iznosu od RSD 19.981 koji je dat kao obezbeđenje za kredit.

## 10. Vanbilansna aktiva i pasiva

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Data jemstva – povezana pravna lica | 241.473 | 248.591 |
| Tuđa roba – garancija | 27.136 | - |
| Raiffeisen banka – garancije | 300.415 | 296.108 |
| | **569.024** | **544.699** |

## 11. Kapital i rezerve

| | Udeli | Revalorizacione rezerve | Neraspoređeni dobitak | Ukupno |
|---|---|---|---|---|
| **Stanje 1. januara 2014** | 613 | 23.701 | 893.394 | 917.708 |
| Ukupna povećanja u periodu | - | - | 68.070 | 68.070 |
| Ukupna smanjenja u periodu | - | - | (71.580) | (71.580) |
| **Stanje 31. decembra 2014** | **613** | **23.701** | **889.884** | **914.198** |
| Ukupna povećanja u periodu | - | - | 75.042 | 75.042 |
| Ukupna smanjenja u periodu | - | - | (31.001) | (31.001) |
| **Stanje 31. decembra 2015** | **613** | **23.701** | **933.925** | **958.239** |

## 12. Dugoročne obaveze

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji | 745.283 | 626.407 |
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | 99.578 | 68.914 |
| | **844.861** | **695.321** |

Stanja dugoročnog dela obaveza po osnovu glavnica dugoročnih kredita na dan 31.12.2015. godine, bila su sledeća:

| Kreditor | Inicijalni iznos kredita | Rok vraćanja | Kamatna stopa | Stanje kredita u RSD '000 |
|---|---|---|---|---|
| Raiffeisen banka | EUR 700.000 | 12.9.2016 | 3m euribor+3,9% | - |
| Raiffeisen banka | EUR 1.400.000 | 29.8.2016 | 3m euribor+3,9% | - |
| EFG banka | EUR 1.120.000 | 07.09.2016 | 1m euribor+2,4% | - |
| EFG banka | EUR 215.000 | 27.9.2016 | 1m euribor+4,75% | - |
| EFG banka | EUR 160.962 | 08.10.2016 | 1m euribor+2.4% | - |
| EFG banka | EUR 334.353 | 22.12.2016 | 3m euribor+2,865% | - |
| EFG banka | EUR 143.441 | 14.2.2017 | 3m euribor+2,865% | 582 |
| EFG banka | EUR 39.788 | 28.3.2017 | 3m euribor+2,865% | 242 |
| EFG banka | EUR 19.203 | 26.6.2017 | 1m euribor+4,75% | 234 |
| EFG banka | EUR 69.072 | 19.12.2017 | 3m euribor+2,865% | 1.680 |
| Raiffeisen banka | EUR 4.000.000 | 9.9.2022 | 3m euribor+3,20% | 374.958 |
| Raiffeisen banka | EUR 1.280.000 | 29.12.2017 | 3m euribor+3,10% | 74.659 |
| Sberbank | RSD 90.000.000 | 27.6.2016 | 3,35% | - |
| Sberbank | RSD 150.000.000 | 29.2.2016 | 2,90% | - |
| Vojvođanska banka | EUR 550.000 | 27.3.2017 | 3,14% | 5.734 |
| Vojvođanska banka | EUR 1.500.000 | 16.07.2018 | 2.80% | 94.964 |
| Komercijalna banka | EUR 1.500.000 | 23.09.2019 | 3m euribor+3,4% | 167.235 |
| Komercijalna banka | EUR 280.239 | 16.6.2022 | 6m euribor+4,25% | 24.995 |
| | | | | **745.283** |

Dospeće dugoročnih kredita:

| | Do godinu dana | 1-2 godine | 2-5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|---|---|---|---|---|---|
| Krediti od banaka | 449.626 | 273.675 | 420.428 | 51.179 | **1.194.909** |
| | **449.626** | **273.675** | **420.428** | **51.179** | **1.194.909** |

## 13. Kratkoročne finansijske obaveze

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine | 449.626 | 560.359 |
| Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine ( finansijski lizing) | 47.373 | 40.064 |
| | **496.999** | **600.423** |

## 14. Obaveze iz poslovanja

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji | 32.515 | 48.543 |
| Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji | 112.319 | 2.480 |
| Dobavljači u zemlji | 449.276 | 476.698 |
| Dobavljači u inostranstvu | 797.331 | 800.994 |
| | **1.391.441** | **1.328.715** |

## 15. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.10.2015. godine. Iznosi neusaglašenih potraživanja i obaveza su nematerijalni.

## 16. Prihodi od prodaje

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| ***Prihodi od prodaje robe*** | | |
| Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu | 36.693 | 47.047 |
| Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu | 24.741 | 10.825 |
| Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 5.878.179 | 5.728.244 |
| Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | 5.581 | 1.015 |
| | **5.945.194** | **5.787.131** |
| ***Prihodi od prodaje proizvoda i usluga*** | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu | 31.502 | 26.860 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu | 8.839 | - |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 59.293 | 107.653 |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu | 72.873 | 37.683 |
| | **172.507** | **172.196** |
| **Ukupno prihodi od prodaje** | **6.117.701** | **5.959.327** |

## 17. Poslovni rashodi

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Nabavna vrednost prodate robe | 4.581.450 | 4.458.696 |
| Prihodi od aktiviranja učinaka i robe | (8.254) | (7.962) |
| Troškovi materijala | 118.560 | 122.721 |
| Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi (napomena 18) | 397.811 | 410.694 |
| Troškovi proizvodnih usluga | 535.626 | 477.241 |
| Troškovi amortizacije i dugoročnih rezervisanja (napomena 4) | 62.260 | 58.484 |
| Nematerijalni troškovi (napomena 20) | 111.158 | 81.805 |
| | **5.798.609** | **5.601.679** |

Troškovi amortizacije i dugoročnih rezervisanja uključuju iznos od RSD 62.260 (2014: RSD 58.484) koji se odnosi na trošak amortizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicionih nekretnina.

## 18. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 303.497 | 318.493 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 56.927 | 55.973 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 8.098 | 7.086 |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | 2.847 | 4.608 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 26.442 | 24.534 |
| | **397.811** | **410.694** |

## 19. Troškovi proizvodnih usluga

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Troškovi usluga na izradi učinaka | 514 | 637 |
| Troškovi transportnih usluga | 40.805 | 40.697 |
| Troškovi usluga održavanja | 34.711 | 44.868 |
| Troškovi zakupnina | 28.254 | 27.755 |
| Troškovi reklame i propagande | 421.806 | 351.223 |
| Troškovi ostalih usluga | 9.534 | 12.061 |
| | **535.624** | **477.241** |

## 20. Nematerijalni troškovi

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 42.219 | 19.813 |
| Troškovi reprezentacije | 19.015 | 11.732 |
| Troškovi premija osiguranja | 15.713 | 14.001 |
| Troškovi platnog prometa | 7.186 | 6.707 |
| Troškovi članarina | - | 668 |
| Troškovi poreza | 18.166 | 21.384 |
| Troškovi doprinosa | 976 | 1.473 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 7.883 | 6.028 |
| | **111.158** | **81.806** |

## 21. Finansijski prihodi

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica | 1.687 | 7.512 |
| Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica | 7.662 | 5.764 |
| Ostali finansijski prihodi | 9.396 | 1.969 |
| Prihodi od kamata | 7.740 | 11.311 |
| Pozitivne kursne razlike | 3.691 | 17.976 |
| | **30.176** | **44.532** |

## 22. Finansijski rashodi

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Ostali finansijski rashodi | 418 | 164 |
| Rashodi kamata | 38.860 | 42.385 |
| Negativne kursne razlike | 5.843 | 54.264 |
| Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule | 10.072 | 45.627 |
| | **55.193** | **142.440** |

## 23. Ostali rashodi

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 3.491 | - |
| Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti | - | 1 |
| Manjkovi | 16.990 | 9.032 |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 1.187 | 3.855 |
| Gubici po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe | 207.341 | - |
| Ostali nepomenuti rashodi | 16.737 | 190.039 |
| | **245.746** | **202.927** |

## 24. Porez na dobit

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Tekući porez | 10.142 | 11.341 |
| Odloženi poreski rashodi | 4.838 | 2.763 |
| Odloženi poreski prihodi | - | - |
| | **14.980** | **14.104** |

Porez na dobit preduzeća pre oporezivanja se razlikuje od teorijskog iznosa koji bi nastao primenom prosečne ponderisane poreske stope i bio bi kao što sledi:

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| Dobit pre oporezivanja | 90.022 | 82.174 |
| Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi – 15% | 13.503 | 12.326 |
| Korekcija rashoda | 13.719 | 19.274 |
| Korekcija prihoda | (9.246) | (1.966) |
| Korekcija prihoda po osnovu transfernih cena | 6.422 | 13.368 |
| Oporeziva dobit | 100.917 | 112.850 |
| Obračunati porez na dobit | 15.138 | 16.927 |
| Poreski kredit za ulaganja u osnovna sredstva | (4.995) | (5.586) |
| **Trošak poreza** | **10.142** | **11.341** |

Društvo je na dan 31. decembra 2015. godine obračunalo i priznalo odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 53.478 (31.12.2014: RSD 58.316) po osnovu razlike između poreske i knjigovodstvene neto vrednosti sredstava, kao i po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita iz ranijih perioda.

## 25. Poslovne kombinacije

Nije bilo sticanja novih preduzeća u godini završenoj na dan 31. decembra 2015.

## 26. Transakcije s povezanim pravnim licima

Sledeće transakcije su obavljene s povezanim pravnim licima:

*(a) Prodaja robe i usluga*

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| AD Paraćinka Paraćin | 68.195 | 73.907 |
| Kokofit doo Aleksandrovac | 26.597 | 247 |
| Čokolend AD Paraćin | 5.422 | - |
| Sanbizco | 1.561 | 1.495 |
| Magica doo | | 9.083 |
| | **101.775** | **84.732** |

Roba se prodaje po cenama i uslovima koji bi bili na raspolaganju trećim licima.

## 26. Transakcije sa povezanim pravnim licima (nastavak)

*(b) Nabavke robe i usluga*

| | 2015 | 2014 |
|---|---|---|
| AD Paraćinka Paraćin | 305.783 | 318.218 |
| Silbo logistic d.o.o. | 320 | 150 |
| Kokofit doo Aleksandrovac | 294.105 | 166.579 |
| Čokolend | 160.407 | 9.452 |
| | **760.615** | **494.399** |

*(c) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga*

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| *Potraživanja od povezanih lica (napomena 7)* | | |
| AD Paraćinka Paraćin | 87.551 | 59.099 |
| Kokofit doo Aleksandrovac | 18.390 | 97 |
| Sanbizco | 462 | 284 |
| Ćokolend A.D. Paraćin | 4.444 | - |
| | **110.847** | **59.480** |
| *Obaveze prema povezanim licima (napomena 14)* | | |
| AD Paraćinka Paraćin | 32.045 | 48.393 |
| Silbo logistic d.o.o. | 470 | 150 |
| Čokolend A.D. Paraćin | 112.319 | 2.480 |
| | **144.834** | **51.023** |
| **Neto potraživanja /(obaveze)** | **(33.987)** | **8.457** |

*(d) Stanja potraživanja po osnovu kratkoročnih pozajmica na dan bilansa*

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|
| *Kratkoročni krediti i plasmani* | | |
| AD Paraćinka Paraćin | 0 | 46.900 |
| Kokofit doo Aleksandrovac | 133.807 | 62.480 |
| Silbo Logistic doo | 2.762 | 1.582 |
| | **136.569** | **110.962** |

## 27. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Nije bilo materijalno značajnih događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli imati uticaja na poštenu prezentaciju priloženih finansijskih izveštaja.

SILBO doo Beograd

Dragan Jankov
Direktor

U Beogradu, 15.05.2016. godine