

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040032	Шифра делатности 6820	ПИБ 100002071
Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗНАЈМЛЈИВАЊЕ НЕКРЕТНИНА MEDIFARM, БЕОГРАД (VOŽDOVAC)		
Седиште Београд-Вождовац, Бачванска бб		

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		1171177	1203666	522696
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		21807	23900	25992
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		21807	23900	25992
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		1148977	1179357	495639
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		50705	50705	1165
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		1091452	1122332	488260
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		5325	4825	4719
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		1495	1495	1495

027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

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	393		409	1065
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	393		409	1065
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			1139	1139
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	74742		81066	75874
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	12437		8168	9201

10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

13	4. Роба	0048		5494	2741	2741
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		6943	5427	6460
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		27991	37371	43188
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		27991	37371	43188
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1045	2182	1119
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		32864	30401	21899
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		349		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		32515	30401	21899
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		64	49	59
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		227	2783	203
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		114	112	205

	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1245919	1285871	599709
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1186253	1218432	539608
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		929674	929674	929674
300	1. Акцијски капитал	0403		822709	822709	822709
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407		106175	106175	106175
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		790	790	790
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		16	16	16
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		702107	702107	
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		20348	20348	20348
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		20348	20348	16039
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				4309
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		465892	433713	410430

350	1. Губитак ранијих година	0422		433713	410430	410430
351	2. Губитак текуће године	0423		32179	23283	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		5066	5039	8728

40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		141	141	141
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		141	141	141
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		4925	4898	8587
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		4925	4898	8587
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		36		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		54564	62400	51373
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		110	2220	9986
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		110	2220	9986
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450			2601	4695
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		30653	34102	11563
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		30369	33819	11295
436	6. Добављачи у иностранству	0457		284	283	268
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		680	694	471
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		383	85	24658
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		8744	8162	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		13994	14536	
	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		1245919	1285871	599709
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____					Законски заступник _____	
дана _____ 20____ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040032

Шифра делатности 6820

ПИБ 100002071

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗНАЈМЛЈИВАЊЕ НЕКРЕТНИНА MEDIFARM, БЕОГРАД (VOŽDOVAC)

Седиште Београд-Вождовац, Бачванска бб

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		51489	59754
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	41
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			41
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			

65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		51489	59713
----	----------------------------	------	--	-------	-------

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		76318	82860
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		323	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		277	575
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		7089	23812
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		6827	7317
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		17578	12867
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		34014	22175
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		10210	16114
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		24829	23106
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		818	494
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		752	1
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУАУЗЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		66	493
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040			

				650	3012
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		621	2416
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		29	596
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		168	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			2518
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		8082	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		1810	8581
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		71	6240
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		31004	23283
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			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		31004	23283
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		1175	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		32179	23283
	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 _____ дана _____ 20____ 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)

Na osnovu čl.67 Zakona o tržištu HOV i drugih finansijskih instrumenata i čl.4 Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava , Medifarm a.d. Beograd objavljuje:

**Godišnji izveštaj o poslovanju za 2015.g.
Opšti podaci**

Poslovno ime : MEDIFARM a.d.Beograd

Sedište i adresa:Beograd ,Bačvanska bb

Matišni broj:07040032;PIB:100002071

Broj i datum rešenja u upisu u 1-2960 00 1985.g.

Delatnost(šifra i opis) 6820 Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima

Broj zaposlenih: 11 Broj akcionara 605

Deset najvećih akcionara : 31.12 .15

1.Tri majmar doo	1.065.826	6. Anušić Aleksandar	1645
2.Akcionarski fond	176.959	7. Arsić Dragica	1632
3.Petrović Milica	1.670	8. Nićiforović Miroslav	1628
4. Ćurčić Negoslav	1.670	9. Leposavić Ljubomir	1599
5.Trifunović Radojka	1.656	10. Ćurčić Milinko	1543

Vrednost osnovnog kapitala 929.674 hiljada RSD

Broj izdatih akcija(ISIN i CFI) 1.548.140 RSMDFRE48614 (ESVUFR)

Poslovno ime,sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijski izveštaj za 2015.g.

KRESTON MDM DOO , Beograd, Takovska 11

Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:Beogradska berza AD,omladinskih brigada 1,Beograd

II Podaci o upravi društva

Kodeks ponašanja u pismenoj formi:društvo nema usvojen pisani kodeks ponašanja

III Podaci o poslovanju društva u 000 RSD

1.Ukupni prihodi	54.117
2.Ukupni rashodi	85.121
3 Gubitak	31.004

I stepen likvidnosti 1.36

II stepen likvidnosti 1.14

Nema bitnih događaja koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja

U Beogradu 05.04.2016

Direktor MIKIĆ GORAN

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040032

Шифра делатности 6820

ПИБ 100002071

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗНАЈМЛЈИВАЊЕ НЕКРЕТНИНА МЕДИФАРМ, БЕОГРАД (VOŽDOVAC)

Седиште Београд-Вождовац, Бачванска бб

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	929674	4020		4038	16
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	929674	4024		4042	16
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12.____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	929674	4028		4046	16
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	

Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4014	929674	4032		4050
						16

8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	929674	4036		4054

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) дугови салдо рачуна	4055	410430	4073			
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		20348	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076			
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	410430	4077			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		20348	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	23283	4079			
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080			
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	433713	4081			
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		20348	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084			
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						

7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4067	433713	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4068		4086		4104	20348

8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	32179	4087		4105
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	465892	4089		4107
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108
						20348

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по осн улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дугови салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114		4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	702107	4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	702107	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						

7	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122	702107	4140		4158	

8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	702107	4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хединга новчан тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дугови салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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 дугови 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 дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дугови 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 дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан						

7	01.01. ____					
	a) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212

8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала (ред 1а кол 3 до кол 15) (ред 16 кол 3 до кол 15)	
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	539608	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	539608	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	1218432	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				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					

7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	1218432	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	1186253	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234				
у _____ дана _____ 20 _____ 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 07040032

Шифра делатности 6820

ПИБ 100002071

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗНАЈМЛЈИВАЊЕ НЕКРЕТНИНА MEDIFARM, БЕОГРАД (VOŽDOVAC)

Седиште Београд-Вождовац, Бачванска бб

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		32179	23283
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			702107
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	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			702107
	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			702107
	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			678824
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		32179	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан веџинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____		Законски заступник			
дана _____ 20____ године		М.П. _____			

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



Bačvanska b.b.
TELEFONI: Centrala 285-1333
Gen. direktor 285-1504
Računovodstvo 285-1424
Žiro račun: VOJVODANSKA 355-1065761-62
Poštanski fax: 449
Telex: 72685 MEDIFA YU
Telefax: 285-1506
PIB 100002071

Beograd, 27.04.2016

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2015. Godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštaja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu akcionarskog društva.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Računovođa
Vučica Pajić

Zakonski zastupnik
Direktor

Goran Mikić



**Bačvanska b.b.
11000 BEOGRAD
SRBIJA**

TELEFONI: Centrala +381 11 2851 333
Generalni direktor +381 11 2851 504
Telefax: +381 11 2851 506
E-mail : office@medifarm.co.yu
Tek. račun: 355 – 1065761- 62
Vojvođanska banka Beograd

Matični broj 07040032
Registarski broj 6002538585
Šifra delatnosti 6820
PIB 100002071

IZJAVA

Ovim putem izjavljujemo da akcionarsko društvo za iznajmljivanje nekretnina MEDIFARM Beograd, Ul. Bačvanska bb, nije donelo Odluku o usvajanju finansijskih izveštaja za 2015. godinu budući da usled nedostatka kvoruma nije moguće održavanje redovne godišnje sednice skupštine društva zbog toga što je Rešenjem posebnog odeljenja Višeg suda u Beogradu Kri Po1-23/12 od 18.07.2012. godine većinskom akcionaru privrednom društvu TRIM MAJMAR DOO, Beograd zabranjeno otuđenje, opterećenje i raspolaganje akcijama privrednog društva MEDIFARM AD uz zabranu korišćenja i raspolaganja pravima iz akcija kao i vršenja svih ovlašćenja iz nadležnosti Skupštine akcionarskog društva do pravosnažnog okončanja krivičnog postupka.

U Beogradu: 05.04.2016. godine

MEDIFARM AD
Gen. Direktor: Goran Mikić



Bačvanska b.b.
11000 BEOGRAD
SRBIJA

TELEFONI: Centrala +381 11 2851 333
Generalni direktor +381 11 2851 504
Telefax: +381 11 2851 506
E-mail : office@medifarm.co.yu
Tek. račun: 355 – 1065761- 62
Vojvođanska banka Beograd

Matični broj 07040032
Registarski broj 6002538585
Šifra delatnosti 6820
PIB 100002071

IZJAVA

Ovim putem izjavljujemo da akcionarsko društvo za iznajmljivanje nekretnina MEDIFARM Beograd, Ul. Bačvanska bb, nije donelo odluku o pokriću gubitaka za 2015. godinu u iznosu od 32.179.316,18 dinara budući da usled nedostatka kvoruma nije moguće održavanje redovne sednice skupštine društva zbog toga što je Rešenjem posebnog odeljenja Višeg suda u Beogradu Kri Po1-23/12 od 18.07.2012. godine većinskom akcionaru privrednom društvu TRIM MAJMAR DOO, Beograd zabranjeno otuđenje, opterećenje i raspolaganje akcijama privrednog društva MEDIFARM AD uz zabranu korišćenja i raspolaganja pravima iz akcija kao i vršenja svih ovlašćenja iz nadležnosti Skupštine akcionarskog društva do pravosnažnog okončanja krivičnog postupka.

U Beogradu: 11.04.2016. godine

MEDIFARM AD
Gen. Direktor: Goran Mikić

MEDIFARM AD BEOGRAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2015.GODINU

1. OPSTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo Medifarm A.D. Beograd (u daljem tekstu: društvo) je akcionarsko društvo, registrovano u Agenciji za privredne registre pod brojem 14408

Poreski identifikacioni broj (PIB) 100002071

PDV broj: 134942676

1. Preduzeće Medifarm AD Beograd osnovano je još daleke 1946.g. uredbom vlade NR Srbije pod nazivom Vetprom pod nazivom:” Zemaljsko preduzeće Srbije za promet veterinarskim materijalom”.

Sa 1948.g., Vetprom postaje nosilac celokupnog prometa veterinarskim materijalom u NR Srbiji I NR Crnoj Gori. Broj zaposlenih raste I po kvalitetu I po kvantitetu.

Sa kontinuiranim I kvalitetnim razvojem preduzeća nastavilo se I u drugoj deceniji bitisanja, što je dovelo do proširenja predmeta I obima poslovanja preduzeća, koje se od tada intenzivno bavi snabdevanjem celokupnog zdravstva pod firmom: Trgovinsko preduzeće za promet lekovima, hemikalijama, medicinskim, zdravstvenim I naučnim instrumentima I priborom “Vetprom”.

Početakom 1974.g. Vetprom je reorganizovan, formirano je devet osnovnih organizacija udruzenog rada, koje su se na osnovu samoupravnog sporazuma udružile u radnu organizaciju.

Deobnim bilansom, 1986.god. kojim su izvršene navedene podele I koji je bio sastavni deo samoupravnog sporazuma, izvršena je faktička reorganizacija iz Preduzeća u Radnu organizaciju I od tada su se rad I poslovanje “Vetprom”-a odvijali po radnim organizacijama.

OOOR “Beograd” sa sedištem u Bacvanskoj ulici bb u Beogradu, bila je najveća osnovna organizacija udruzenog rada Radne organizacije za medicinsko snabdevanje Vetprom. Od njega je I nastala RO Medifarm.

Medifarm se bavi izdavanjem nekretnina , sifra delatnosti je 6820 . Sedište preduzeća Medifarm je u Beogradu, Bačvanska bb.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu I reviziji (“Sluzbeni glasnik RS” br. 46/2006) društvo je razvrstano u **malo** pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih sa 31.12.2015.g. 11 radnika.

Preduzeće je prodato 31.01.07. Alstar Backa Topola koje je kupilo 63,31%, preduzeće je prodato tako da je sadašnji vecinski vlasnik preduzeće TRIM MAJMAR, Beograd, Bacvanska bb.

2.OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva (naziv, skraćenica za pravnu formu, sedište) za obračunski period koji se završava 31.12.2015 godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Medjunarodnim računovodstvenim standardima/Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br.46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrdjene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drukčije navedeno.

3. USVOJENE I PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I PROCENE

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati).

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

3.4. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje robe i proizvoda su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, povraćaj robe i proizvoda, kao i porez na dodatnu vrednost.

3.5. Rashodi materijala i robe

Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije. Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodane robe.

3.6. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamata i drugi troškovi koje Društvo ima u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju.

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se

kvalifikuje, čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Takvi troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Drugi troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja obuhvataju nematerijalna sredstva sa ograničenim i neograničenim vekom upotrebe, kao što su ulaganje u nabavku licence za računarske programe, ostala nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi.

U trenutku nabavke nematerijalna ulaganja se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. U nabavnu vrednost nematerijalnih sredstava uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji se mogu direktno pripisati pripremi sredstva za nameravanu upotrebu.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe čini trošak nabavke umanjen za ostatak vrednosti.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada se ulaganje rashoduje ili otuđi, ili kada se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Društva, kao što su: zemljište, građevinski objekti, oprema, i oprema u pripremi, avansi za nevedena sredstva i ulaganja na tuđim objektima.

- zemljišta,
- građevinski objekti,
- oprema,
- nekretnine i oprema u pripremi i

Društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: ako se očekuje da će buduća ekonomska korist povezana sa tim sredstvima priticati u Društvo i ako se pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke može pouzdano utvrditi, uz uslov da je ona veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa..

U trenutku nabavke nekretnine i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija nekretnina i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

Stopa	amortizacije (%)
- Građevinski objekti	1.80
- masine za obradu drveta , stolovi i stolice	12.50

- telefonska central	7.00
- metalni rafovi i oprema u restoranu	10.00
- kuhinjski aparati	15,00
- oprema za rekreaciju	13.00
- putnicki automobile i kase	15.50
- pisace masine i tv aparati, kamioni i merni instrumenti i kontrolni aparati	14.30
- racunske masine	16.50
- racunari	20.00

- Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.9. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje Društvo, kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup, a ne radi upotrebe za svoje potrebe ili za prodaju u okviru redovnog poslovanja. Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju se metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije.

Naknadni izdaci povećavaju vrednost investicione nekretnine ako je verovatno da će prilivi budućih ekonomskih koristi biti veći od procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali.

3.10. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i ostali dugoročni plasmani.

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih, uvećanoj za direktno pripisive transakcione troškove.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Društvo meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke zbog obezvređenja, dok se hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi mere po fer vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

3.11. Zalihe

Zalihe materijala, alata, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.12. Potraživanja

Potraživanja su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim isplatama koja nisu kotirana na aktivnom tržištu. Potraživanja se početno vrednuju po fer vrednosti na datum prodaje, a naknadno odmeravanje se vrši po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja.

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda. Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje vrši se na osnovu računovodstvene politike Društva i to za potraživanja u zemlji starija od 90 dana.

Direktan otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi upravni odbor Društva.

3.13. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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.

3.14. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti valutne klauzule iskazuju se kao finansijski prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.15. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

baveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje. Krediti su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.16. Zakupi

kao zakupodavac

Prihod od zakupa se priznaje u toku perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koja odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.17. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.18 Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%) Zakona o PDV-u.

3.19. 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 na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima.

Društvo je, takođe obavezno da od bruto zarada 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.

3.20. Obaveze za otpremnine i jubilarne nagrade

S obzirom na mali broj radnika to je zanemarljivi iznos tako da je predviđena minimalna suma.

3.21. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama, veća od 2% od ukupne imovine.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima. S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih *kratkoročnih i dugoročnih* kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- Kratkoročnih i dugoročnih kredita,i

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, *istima se prekida pravo zakupa ili isporuka robe. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.*

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

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 akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

4.5 Pravična (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.

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		41
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE	0	41

6. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Početne zalihe učinaka (01.01.)		
Nedovršena proizvodnja		
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Krajnje zalihe učinaka (31.12.)		
Nedovršena proizvodnja		

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	0	0
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	0	0

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	47.404	53.307
Prihodi od članarina	4085	
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		6.406
U K U P N O	51.489	59.713

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	323	
Nabavna vrednost prodate robe na malo ili drugi način klasifikacije ovih rashoda		
U K U P N O	323	

9. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi režijskog materijala	277	575
Troškovi goriva i energije	7.089	23.812
U K U P N O	7.366	24.387

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	4.522	5.306
Trošk. poreza i doprin. na zarade i nakn. zarada na teret poslodav.	809	950
Troškovi naknada po ugovorima o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	884	
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	120	80
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	492	981
U K U P N O	6.827	7.317

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Troškovi amortizacije	34.014	22.175
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
U K U P N O	34.014	22.175

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI-53 I 55

Ostali poslovni rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	2.191	1.518
Troškovi usluga održavanja	8.950	9.006
Troškovi zakupnina		41
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propaganda	74	29
Troškovi istraživanja		
Ostali troškovi proizvodnih usluga	6.363	2.272
Troškovi neproizvodnih usluga	3.728	7.471
Troškovi reprezentacije	339	880
Troškovi premija osiguranja	251	187
Troškovi platnog prometa	52	61
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	5.208	6.643
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	632	873
U K U P N O	27.788	28.981

13. FINANSIJSKI PRIHODI-66

Finansijski prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Prihodi od kamata	752	1
Pozitivne kursne razlike	66	493
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobiti zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
U K U P N O	818	494

14. FINANSIJSKI RASHODI-56

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	621	2.416
Negativne kursne razlike	29	596
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
U K U P N O	650	3.012

15. OSTALI PRIHODI-67 I 68

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	600	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	311	

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika osim valutne klauzule		
Prihodi od smanjenja obaveza	336	8.316
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	563	265
Prihodi od uskladjivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine		
U K U P N O	1.810	8.581

16.OSTALI RASHODI-57 I 58

Ostali rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, osim valutne klauzule koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	71	2.445
Obezvredjenje bioloških sredstava		

19. INVESTICIONE NEKRETNINE

Stanje i promene na investicionim nekretninama društva mogu se prikazati na sledeći način:

Iznos je po nabavnoj vrednosti

	<i>u 000 din.</i>
NABAVNA VREDNOST	
Početno stanje – 1.januar 2015 g.	
Promene u toku godine	
Krajnje stanje 31.12.2015.g.	
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Početno stanje – 1.januar 2015.g.	
Promene u toku godine	
Krajnje stanje 31.12.2015	
NEOTPISANA VREDNOST	0

20. UČEŠĆA U KAPITALU I OSTALI DUGOROCNI PLASMANI

Učešća u kapitalu društva mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica		
Ostalo	393	409
UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU		

21. ZALIH E

Stanje zaliha društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Materijal		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Trgovačka roba	5.494	2.741
Minus: Obezvredjenje zaliha		
Dati avansi	6.943	5.427

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
U K U P N O	12.437	8.168

22.STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stanje stalnih sredstava namenjenih prodaji I sredstva poslovanja koje se obustavlja može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište namenjeno prodaji		
Gradjevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja I oprema namenjena prodaji		
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Minus: Obezvredjenje stalnih sredstava I sredstava poslovanja koje se obustavlja		
U K U P N O	0	0

23.POTRAŽIVANJA-20,21,22 (223) NE,

Stanje potraživanja društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.2014 u 000 din.</i>
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci – matična I zavisna pravna lica		
Kupci – ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	36.054	40.914

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.2014 u 000 din.</i>
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-8.063	-3.543
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun		
Potraživanja iz komisijone i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	1030	955
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	15	879
Ostala potraživanja		348
Minus: Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
UKUPNO POTRAŽIVANJA	29.036	39.553

24. KRATKOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI -23

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Kratkorocni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica		
Kratkorocni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	349	
Kratkorocni krediti u zemlji		
Kratkorocni krediti u inostranstvu		
Deo dugorocnih finansijskih plasmana koji dospevaju do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeca – deo koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Ostali kratkorocni finansijski plasmani	32.515	30.401
Minus – Obezvredjenje kratkorocnih		

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
finansijskih plasmana		
U K U P N O	32.864	30.401

Transakcije sa POVEZANIM pravnim licem je pozajmica data preduzecu TRIM MAJMAR i ostalih nikakvih transakcija nema.

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Stanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	59	9
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	5	40
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
U K U P N O	64	49

26. POREZ NA DODATU VREDNOST I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA I JAVNI PRIHODI

Stanje PDV i AVR društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Porez na dodatu vrednost-prethodni porez	227	2.783
Aktivna vremenska razgraničenja i javni prihodi	114	112
U K U P N O	341	2.895

27. KAPITAL

Osnovni i ostali kapital društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Osnovni kapital	822.709	822.709
Neuplaceni		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital-AKCIJSKI FOND 11.43043%	106.175	106.175
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	790	790
U K U P N O	929.674	929.674

28. ZA AKCIONARSKA DRUŠTVA

Akcionari društva su

	<i>Vrsta akcija</i>	<i>% učešća</i>	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Akcionari – radnici	obične	19.72399	183.213	183.213
TRIM MAJMAR DOO		68.84558	639.496	639.496
U K U P N O		88.56957	822.709	822.709

29. REZERVE I REVALORIZACIONE REZERVE

Rezerve društva se mogu prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Zakonske rezerve	16	16
Revalorizacione	702.107	702.107
UKUPNO	702.123	702.123

30. DOBIT I GUBITAK

Gubitak I dobit predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Dobit	20.348	20.348
Gubitak	465.892	433.713

31. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE I DUGOROCNI KREDITI

Ostale dugoročne obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Kredit		
Ostale dugoročne obaveze	4.925	4.898
UKUPNO	4.925	4.898

32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE-42

Kratkoročne finansijske obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vredn.		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	110	2.220
UKUPNO KRATKOROČNE FINAN.OBAVEZE	110	2.220

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA-43 I 44

Obaveze iz poslovanja mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		2.601
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	30.369	33.819
Dobavljači u inostranstvu	284	283
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA	30.653	36.703

34. OSTALE OBAVEZE – 45,46,47,48,49 (BEZ 498, BEZ 481)

Ostale kratkoročne obaveze i PVR mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	285	268
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	80	83
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	78	92
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	187	200
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		22
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		19
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret		11

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
poslodavca koje se refundiraju		
Ostale obaveze	50	
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda	13.994	14.536
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Obaveze za poreze	8.744	8.161
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala PVR i PDV	383	85
UKUPNO OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR	23.801	23.477

35. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Stanje i promene na odloženim poreskim obavezama mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>2015 u 000 din</i>	<i>2014 u 000 din</i>
Početno stanje – 1. januar 2015		
Ispravka greške i promena računov.politike		
Povećanje/smanjenje u toku godine	36	
Krajnje stanje 31.12.15	36	
UKUPNO	36	0

36. SUDSKI SPOROVI

Sudski sporovi se mogu prikazati n asledeci nacin:

	<i>MEDIFARM POVERILAC</i>	<i>MEDIFARM DUZNIK</i>
1.Belin i drugi- fizicka lica		7.412.625.00
2.Masinska energetika i automatika	770.828.77	
3. JU BRIV- Kotor	300.000.00 EUR	300.000.00 EUR
4.Sante farmm - Beograd	5.056.442.80	
5.Transport vozdovac- Beograd	349.444.00	
6.Ministarstvo zdravlja	562.033.49	
7.Trifar- Velika Britanija- nisu podneli za naplatu od		110.535.18 EUR

	<i>MEDIFARM POVERILAC</i>	<i>MEDIFARM DUZNIK</i>
2009. god.- otpisano je		
8. Stanka Milenov	100.000.00	
9. Staklopan	367.172.52	
10. Institut za rehabilitaciju	43.030.739.00	
11. Alstar distribucija	280.744.28	
12. Simeko - Beograd	3.472.732.67	
13. Fresenius medical care	1.080.733.43	
RSD	55.070.870.96	7.412.625.00
EUR	300.000.00	410.535.18

Izjavljujemo da prema nasoj proceni Društvo nema sudske sporove koji bi doveli do značajnog odliva sredstava.

37. USAGLASAVANJE POTRAZIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglasavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem. U postupku usaglasavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglasena potraživanja i obaveze.

38. DATA JEMSTVA I GARANCIJE

Društvo nema izdatih garancija ni jemstva.

39. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

	<i>SREDNJI 31.12.2015</i>	<i>SREDNJI 31.12.2014</i>
EUR	121.6261	120.9583

MEDIFARM AD

Beograd, 31.03.2016

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVA
"MEDIFARM" AD BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "MEDIFARM" AD Beograd (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

Osnov za mišljenje sa rezervom

U Bilansu stanja, društvo je iskazalo Potraživanja od kupaca u zemlji u iznosu od 27.991 hiljadu dinara. Ukupan iznos potraživanja od kupaca u zemlji koja su starija od jedne godine iznose 13.650 hiljada dinara. Društvo nije izvršilo obezvređenje potraživanja u skladu sa MRS 36 - Obezvređenje imovine i time precenilo potraživanja i rezultat društva.

Ostali kratkoročni plasmani iskazani su u Bilansu stanja u iznosu od 32.515 hiljada dinara i odnose se na date pozajmice u iznosu od 23.013 hiljada dinara i na ostale kratkoročne plasmane – menice, u iznosu od 9.502 hiljade dinara. Ostali kratkoročni plasmani većim delom potiču iz ranijih godina, a postoje i pozajmice koje su date društvima čiji su računi u blokadi, tako da se nismo uverili u iskazanu vrednost ostalih kratkoročnih plasmana. Na osnovu raspoložive dokumentacije, nismo mogli da utvrdimo iznos potrebnih korekcija u finansijskim izveštajima društva koje bi nastale po osnovu njihovog potrebnog obezvređenja.

Društvo je na dan 31.12.2015. godine iskazalo ukupan gubitak u iznosu od 465.892 hiljada dinara od toga gubitak tekuće godine iznosi 32.179 hiljada dinara. Poslovni račun Društva je u 2015. godini je bio u blokadi ukupno 21 dan, a od 08.07.2013. godine ukupno 302 dana. Imajući u vidu napred navedeno smatramo da postoje neizvesnosti da će Društvo biti u mogućnosti da svoje poslovanje nastavi u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip). U Napomenama uz finansijske izveštaje nije obelodanjena ta činjenica.

Skretanje pažnje

Društvo je u Bilansu stanja iskazalo Nekretnine, postojenje i opremu u pripremi u iznosu od 1.495 hiljada dinara koje se odnose na nabavku kompjuterske opreme i koja je potiče iz ranijih godina. Društvo nije aktiviralo navedena sredstva u svojim poslovnim knjigama, niti je izvršilo obračun amortizacije od dana aktiviranja opreme.

Zalihe robe u prometu na veliko u iznosu od 2.741 hiljadu dinara su zastarele i potiču iz ranijih godina.

Društvo je u Bilansu stanja iskazalo plaćene avanse za zalihe i usluge u iznosu od 6.943 hiljade dinara od čega se na date avanse koji su stariji od jedne godine odnosi 5.401 hiljadu dinara. Dati avansi koji su stariji od jedne godine nisu usaglašeni i nisu zatvoreni do dana vršenja revizije.

Akcionar društva «TRIM MAJMAR» DOO ima privremenu meru zabrane otuđenja, opterećenja i prava glasa na 1.005.976 akcija izdavaoca (većinski vlasnik društva sa 68,85% vlasništva), na osnovu Rešenja Višeg suda u Beogradu Kri-Po 1 od 18.07.2012. godine. Iz navedenog razloga društvo nije usvojilo finansijske izveštaje za 2015. godinu.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po navedenim pitanjima.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte opisane u prethodnom pasusu, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Ostala pitanja

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 31/2011). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci su sprovedeni u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – »Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije«, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju (ukupni prihodi, ukupni rashodi i gubitak) je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Reviziju finansijskih izveštaja za 2014. godinu izvršilo je drugo preduzeće za reviziju, koje je u svom Izveštaju izrazilo mišljenje sa rezervom.

Beograd, 28.04.2016. godine

Licencirani ovlašćeni revizor

Vesna Mitrović Ličina



07040032	6840	100002071
:	MEDIFARM AD	
:	BEOGRAD BACVANSKA BB	

31.12 20 15

1	2	3	4	5	6	7
00	.	0001				
	(0003+0010+0019+0024+0034)	0002		1,171,177	1,203,666	522,696
01	I. (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		21,807	23,900	25,992
010 019	1.	0004				
011, 012 019	2.	0005		21,807	23,900	25,992
013 019	3.	0006				
014 019	4.	0007				
015 019	5.	0008				
016 019	6.	0009				
02	II. (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		1,148,977	1,179,357	495,639
020, 021 029	1.	0011		50,705	50,705	1,165
022 029	2.	0012		1,091,452	1,122,332	488,260
023 029	3.	0013		5,325	4,825	4,719
024 029	4.	0014				
025 029	5.	0015				
026 029	6.	0016		1,495	1,495	1,495
027 029	7.	0017				
028 029	8.	0018				
03	III. (020+021+022+023)	0019				
030, 031 039	1.	0020				
032 039	2.	0021				
037 039	3.	0022				
038 039	4.	0023				
04 047	IV. (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		393	409	1,065
040 049	1.	0025				
041 049	2.	0026				
042 049	3.	0027				
043 049	4.	0028				

1	2	3	4	5	6	7
044 049	5.	0029				
045 049	6.	0030				
045 049	7.	0031				
046 049	8.	0032				
048 049	9.	0033		393	409	1,065
05	V. (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 059	1.	0035				
051 059	2.	0036				
052 059	3.	0037				
053 059	4.	0038				
054 059	5.	0039				
055 059	6.	0040				
056 059	7.	0041				
288	-	0042			1,139	1,139
	(0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		74,742	81,066	75,874
1	I. (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		12,437	8,168	9,201
10	1.	0045				
11	2.	0046				
12	3.	0047				
13	4.	0048		5,494	2,741	2,741
14	5.	0049				
15	6.	0050		6,943	5,427	6,460
20	II. (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		27,991	37,371	43,188
200 209	1. -	0052				
201 209	2. -	0053				
202 209	3. -	0054				
203 209	4. -	0055				
204 209	5.	0056		27,991	37,371	43,188
205 209	6.	0057				
206 209	7.	0058				
21	III.	0059				
22	IV.	0060		1,045	2,182	1,119
236	V.	0061				
(23 236) - 237	VI. (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		32,864	30,401	21,899
230 239	1. -	0063				
231 239	2. -	0064		349		
232 239	3.	0065				
233 239	4.	0066				
234,235,238 239	5.	0067		32,515	30,401	21,899
24	VII.	0068		64	49	59
27	VIII.	0069		227	2,783	203
28 288	IX.	0070		114	112	205

1	2	3	4	5	6	7
	(0001+0002+0042+0043)	0071		1,245,919	1,285,871	599,709
88		0072				
	(0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		1,186,253	1,218,432	539,608
30	I. (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		929,674	929,674	929,674
300	1.	0403		822,709	822,709	822,709
301	2.	0404				
302	3.	0405				
303	4.	0406				
304	5.	0407		106,175	106,175	106,175
305	6.	0408				
306	7.	0409				
309	8.	0410		790	790	790
31	II.	0411				
047 237	III.	0412				
32	IV.	0413		16	16	16
330	V.	0414		702,107	702,107	
33 330	VI. (33 330)	0415				
33 330	VII. (33 330)	0416				
34	VIII. (0418+0419)	0417		20,348	20,348	20,348
340	1.	0418		20,348	20,348	20,348
341	2.	0419				
	IX.	0420				
35	X. (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		465,892	433,713	410,430
350	1.	0422		433,713	410,430	410,430
351	2.	0423		32,179	23,283	
	(0425+0432)	0424		5,066	5,039	8,728
40	I. (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		141	141	141
400	1.	0426				
401	2.	0427				
403	3.	0428				
404	4.	0429		141	141	141
405	5.	0430				
402 409	6.	0431				
41	I. (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		4,925	4,898	8,587
410	1.	0433				
411	2.	0434				
412	3.	0435				

1	2	3	4	5	6	7
413	4.	0436				
414	5.	0437				
415	6.	0438				
416	7.	0439				
419	8.	0440		4,925	4,898	8,587
498	.	0441		36		
42 49 (498)	. (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		54,564	62,400	51,373
42	I. (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		110	2,220	9,986
420	1.	0444				
421	2.	0445				
422	3.	0446				
423	4.	0447				
427	5.	0448				
424,425, 426 429	6.	0449		110	2,220	9,986
430	II.	0450			2,601	4,695
43 430	III. (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		30,653	34,102	11,563
431	1. -	0452				
432	2. -	0453				
433	3. -	0454				
434	4. -	0455				
435	5.	0456		30,369	33,819	11,295
436	6.	0457		284	283	268
439	7.	0458				
44,45 46	IV.	0459		680	694	471
47	V.	0460		383	85	24,658
48	VI.	0461		8,744	8,162	
49 498	VII.	0462		13,994	14,536	
	. (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413- 0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	. (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		1,245,919	1,285,871	599,709
89	.	0465				

07040032	6840	100002071
:	MEDIFARM AD	
:	BEOGRAD BACVANSKA BB	

01.01 31.12 2015

1	2	3	4	5	6
60 65, 62 63	I. (1002+1009+1016+1017)	1001		51,489	59,754
60	II. (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			41
600	1.	1003			
601	2.	1004			
602	3.	1005			
603	4.	1006			
604	5.	1007			41
605	6.	1008			
61	III. (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009			
610	1.	1010			
611	2.	1011			
612	3.	1012			
613	4.	1013			
614	5.	1014			
615	6.	1015			
64	III.	1016			
65	IV.	1017		51,489	59,713
50 55, 62 63	(1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		76,318	82,860
50	I.	1019		323	
62	II.	1020			
630	III.	1021			
631	IV.	1022			
51 513	V.	1023		277	575
513	VI.	1024		7,089	23,812
52	VII.	1025		6,827	7,317
53	VIII.	1026		17,578	12,867
540	IX.	1027		34,014	22,175

1	2	3	4	5	6
541 549	X.	1028			
55	XI.	1029		10,210	16,114
	. (1001-1018) >= 0	1030			
	. (1018-1001) >= 0	1031		24,829	23,106
66	. (1033+1038+1039)	1032		818	494
66 662, 663 664	I. (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1.	1034			
661	2.	1035			
665	3.	1036			
669	4.	1037			
662	II. ()	1038		752	1
663 664	III. ()	1039		66	493
56	. (1041+1046+1047)	1040		650	3,012
56 562, 563 564	I. (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1.	1042			
561	2.	1043			
565	3.	1044			
566 569	4.	1045			
562	II. ()	1046		621	2,416
563 564	II. ()	1047		29	596
	. (1032-1040)	1048		168	
	. (1040-1032)	1049			2,518
683 685	.	1050			
583 585	.	1051		8,082	
67 68, 683 685	.	1052		1,810	8,581
57 58, 583 585	.	1053		71	6,240
	. (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	. (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		31,004	23,283
69 - 59	.	1056			
59 - 69	.	1057			
	. (1054-1055+1056-1057)	1058			
	. (1055-1054+1057-1056)	1059		31,004	23,283
	.				
721	I.	1060			
722	II.	1061		1,175	
722	III.	1062			
723	.	1063			
	. (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	T. (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		32,179	23,283

1	2	3	4	5	
				6	
	I.	1066			
	II.	1067			
	III.	1068			
	IV.	1069			
	V.				
	1.	1070			
	2. ()	1071			

07040032	6840	100002071
:	MEDIFARM AD	
:	BEOGRAD BACVANSKA BB	

01.01 31.12 2015

1	2	3	4	5	6
	:				
	I. (1064)	2001			
	II. (1065)	2002		32,179	23,283
	.				
)				
330	1.				
	)	2003			702,107
	)	2004			
331	2.				
	)	2005			
	)	2006			
332	3.				
	)	2007			
	)	2008			
333	4.				
	)	2009			
	)	2010			
)				
334	1.				
	)	2011			
	)	2012			
335	2.				
	)	2013			
	)	2014			
336	3.				
	()				
	)	2015			
	)	2016			
337	4.				
	)	2017			
	)	2018			

1	2	3	4	5	6
	I. (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			702,107
	II. (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III.	2021			
	IV. (2019-2020-2021) >= 0	2022			702,107
	V. (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	.				
	I. (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			678,824
	II. (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		32,179	
	(2027+2028) = 2024 = 0 2025 > 0	2026			
	1.	2027			
	2.	2028			

07040032	6840	100002071
:	MEDIFARM AD	
:	BEOGRAD BACVANSKA BB	

01.01 31.12 2015

1	2	3	4
I. (1 3)	3001	62,297	70,883
1.	3002	60,539	70,883
2.	3003	1,306	
3.	3004	452	
II. (1 5)	3005	57,709	55,511
1.	3006	43,840	28,730
2.	3007	7,123	8,016
3.	3008		2,416
4.	3009		
5.	3010	6,746	16,349
III. (I - II)	3011	4,588	15,372
IV. (II - I)	3012		
I. (1 do 5)	3013	30	841
1. ()	3014		
2. , , ,	3015		
3. ()	3016	30	841
4.	3017		
5.	3018		
II. (1 3)	3019	2,441	8,851
1. ()	3020		
2. , , ,	3021		
3. ()	3022	2,441	8,851
III. (I - II)	3023		
IV. (II - I)	3024	2,411	8,010

1	2	3	4	
I.	(1 5)	3025	210	256
1.		3026		
2.	()	3027		
3.	()	3028	210	
4.		3029		256
5.		3030		
II.	(1 6)	3031	2,372	7,628
1.		3032		
2.	()	3033		
3.	()	3034	2,220	7,567
4.		3035	152	61
5.		3036		
6.		3037		
III.	(I - II)	3038		
IV.	(II - I)	3039	2,162	7,372
.	(3001+3013+3025)	3040	62,537	71,980
.	(3005+3019+3031)	3041	62,522	71,990
.	(3040-3041)	3042	15	
.	(3041-3040)	3043		10
.		3044	49	59
.		3045		
.		3046		
.	(3042-3043+3044+3045-3046)	3047	64	49

07040032	6840	100002071
:	MEDIFARM AD	
:	BEOGRAD BACVANSKA BB	

01.01

31.12

2015

1.	2.	01.01. 2014							31.12. 2015			
		30	31	32	35	047 237	34	330				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.				
	01.01. 2014											
)		4001	4019	4037	4055	410,430	4073	4091	4109			
)		4002	929,674	4020	4038	16	4056	4074	4092	20,348	4110	
		4003	4021	4039	4057		4075	4093	4111			
		4004	4022	4040	4058		4076	4094	4112			
	01.01. 2014											
)	(1 + 2 - 2) >= 0	4005	4023	4041	4059	410,430	4077	4095	4113			
)	(1 - 2 + 2) >= 0	4006	929,674	4024	4042	16	4060	4078	4096	20,348	4114	
	2014											
)		4007	4025	4043	4061	23,283	4079	4097	4115			
)		4008	4026	4044	4062		4080	4098	4116	702,107		
	31.12. 2014											
)	(3 + 4 - 4) >= 0	4009	4027	4045	4063	433,713	4081	4099	4117			
)	(3 - 4 + 4) >= 0	4010	929,674	4028	4046	16	4064	4082	4100	20,348	4118	702,107

1	2													
		30	31	32	35	047 237	34	330						
1	2	3	4	5	6	7	8	9						
6.	)	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119						
	)	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120						
7.	01.01. 2015													
	) (5 + 6 - 6) >= 0	4013	4031	4049	4067	433,713	4085	4103	4121					
	) (5 - 6 + 6) >= 0	4014	929,674	4032	4050	16	4068	4086	4104	20,348	4122	702,107		
8.	2015													
	)	4015	4033	4051	4069	32,179	4087	4105	4123					
	)	4016	4034	4052	4070		4088	4106	4124					
9.	31.12. 2015													
	) (7 + 8 - 8) >= 0	4017	4035	4053	4071	465,892	4089	4107	4125					
	) (7 - 8 + 8) >= 0	4018	929,674	4036	4054	16	4072	4090	4108	20,348	4126	702,107		

1	2											
		331	332	333	334	335	336	337				
1	2	10	11	12	13	14	15					
	01.01. 2014											
1.	)	4127	4145	4163	4181	4199	4217					
	)	4128	4146	4164	4182	4200	4218					
2.												
	)	4129	4147	4165	4183	4201	4219					
	)	4130	4158	4166	4184	4202	4220					
	a 01.01. 2014											
3.	) (1 + 2 - 2) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221					
	) (1 - 2 + 2) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222					
4.	2014											
	)	4133	4151	4169	4187	4205	4223					
	)	4134	4152	4170	4188	4206	4224					
5.	31.12. 2014											
	) (3 + 4 - 4) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225					
	) (3 - 4 + 4) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226					
6.												
	)	4137	4155	4173	4191	4209	4227					
	)	4138	4156	4174	4192	4210	4228					

1	2											
		331		332		333		334 335		336		337
1	2	10		11		12		13		14		15
7.	01.01. 2015											
	) (5 + 6 - 6) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229
	) (5 - 6 + 6) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230
8.	2015											
	)	4141		4159		4177		4195		4213		4231
	)	4142		4160		4178		4196		4214		4232
9.	31.12. 2015											
	) (7 + 8 - 8) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233
	) (7 - 8 + 8) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234

			$\begin{matrix} ?[(& 1 \\ & 3 \\ & 15) - \\ ?(& 1 \\ & 3 \\ & 15)] \geq 0 \end{matrix}$		$\begin{matrix} ?[(& 1 \\ & 3 \\ & 15) - \\ ?(& 1 \\ & 3 \\ & 15)] \geq 0 \end{matrix}$
1	2		16		17
	01.01. 2014				
1.	)	4235	539,608	4244	
)				
2.	)	4236		4245	
)				
	a 01.01. 2014				
3.	)	4237	539,608	4246	
	(1 + 2 - 2) >= 0				
)				
	(1 - 2 + 2) >= 0				
	2014				
4.	)	4238		4247	
)				
	31.12. 2014				
5.	)	4239	1,218,432	4248	
	(3 + 4 - 4) >= 0				
)				
	(3 - 4 + 4) >= 0				
6.	)	4240		4249	
)				
	01.01. 2015				
7.	)	4241	1,218,432	4250	
	(5 + 6 - 6) >= 0				
)				
	(5 - 6 + 6) >= 0				
	2015				
8.	)	4242		4251	
)				
	31.12. 2015				
9.	)	4243	1,186,253	4252	
	(7 + 8 - 8) >= 0				
)				
	(7 - 8 + 8) >= 0				

07040032	6840	100002071
:	MEDIFARM AD	
:	BEOGRAD BACVANSKA BB	

20 15 .

I.

	1	2	3	4
1.	(1 12)	9001	12	
2.	(1 5)	9002	4	
3.	()	9003		
4.	()	9004		
	10%			
5.	()	9005	11	

II.

1	2	3	4	5	(. 4 - 5)	
01	1.				6	
	1.1.	9006	25,982	2,082	23,900	
	1.2.	9007				
	1.3.	9008	2,093		2,093	
	1.4.	9009				
	1.5.	(9006+9007-9008+9009)	9010	23,889	2,082	21,807
02	2.					
	2.1.	9011	1,791,356	611,999	1,179,357	
	2.2.	9012	2,290		2,290	
	2.3.	9013	32,670		32,670	
	2.4.	9014				
	2.5.	(9011+9012-9013+9014)	9015	1,760,976	611,999	1,148,977
03	3.					
	3.1.	9016				
	3.2.	9017				
	3.3.	9018				
	3.4.	9019				
	3.5.	(9016+9017-9018+9019)	9020			

III.

1	2	3	4	5
300	1.	9021	822,709	
	:	9022		
301	2.	9023		
	:	9024		
302	3.	9025		
	:	9026		
303	4.	9027		
304	5.	9028	106,175	
305	6.	9029		
306	7.	9030		
309	8.	9031	790	
30	9. (9021+9023+9025+9027+9028+9029+9030+9031=0402)	9032	929,674	

IV.

1	2	3	4	5
	1.			
	1.1.	9033	1,305,951	
300	1.2. -	9034	822,709	
	2.			
	2.1.	9035		
300	2.2. -	9036		
300	3. - (9034+9036=9021)	9037	822,709	

V.

1	2	3	4
1. ()	9038		
2.	9039		
3.	9040		
4.	9041		
5.	9042		
6.	9043		
7.	9044		
8.	9045		
9. (9038+9039+9040+9041+9042+9043+9044+9045=3037)	9046		

VI.

1	2	3	4	5
226	1. ()	9047		
450	2. ()	9048	3,332	
451	3. ()	9049	310	
452	4. ()	9050	900	
461, 462 723	5. ()	9051		
465	6. ()	9052	600	
	7. (9047 9052)	9053	5,142	

VII.

1	2	3	4	5
520	1. ()	9054	4,522	
521	2.	9055		
522, 523, 524 525	3. ()	9056	809	
526	4. ,	9057		
529	5.	9058	491	
525, 533 54	6.	9059		
525, 533 54	7.	9060		
536 537	8.	9061		
552	9.	9062	251	
553	10.	9063	52	
554	11.	9064		
555	12.	9065	5,208	
556	13.	9066		
560, 561 562	14.	9067	621	
560, 561 562	15. ():	9068		
	15.1.	9069		
	15.2.	9070		
	15.3.	9071		
	15.4.	9072		
579	16. , , , , ,	9073		
579	17.	9074		
	18. (9054 9074)	9075	11,954	

VIII.

1	2	3	4	5
640	1.	9076		
641	2.	9077		
650	3.	9078		
651	4.	9079		
660, 661 662	5.	9080	751	
660, 661 662	6.	9081		
660, 661 669	7.	9082		
	8. (9076 9082)	9083	751	

IX.

1	2	3	4
1. ()	9084		
2. ()	9085		
3.	9086		
4.	9087		
5.	9088		
6.	9089		
7. ()	9090		
8. (9084 9090)	9091		

X.

1	2	3	4
1.	9092		
2.	9093		
3.	9094		
4. (. .1.+ . .2.- . .3.)	9095		
5.	9096		
6.	9097		
7.	9098		
8. (. .5.+ . .6.- . .7.)	9099		

XI.

1	2	3	4
1.	9100		
2.	9101		
3.	9102		
4. (. . 1. + . . 2. - . . 3.)	9103		
5.	9104		
6.	9105		
7.	9106		
8. (. . 5. + . . 6. - . . 7.)	9107		

XII.

1	2	3	4	5	(. 4 - 5) 6
23 236 237	1. (9109+9110+9111+9112)	9108			
232, 234, 238 239	1.1. ()	9109			
230, 231, 232, 234, 238, 239	1.2. ()	9110			
230 239	1.3. ()	9111			
230, 231, 232, 233, 234, 235, 238 239	1.4.	9112			
04 05	2. (9114+9115+9116)	9113			
048 049	2.1. ()	9114			
043, 045, 048, 049, 050, 051 059	2.2. ()	9115			
043, 044, 045, 048, 049, 050, 051 059	2.3.	9116			
016, 019, 028, 029, 038 039, 052, 053, 055, 059, 15, 159 200, 202, 204, 206 209	3. (9118+9119+9120+9121+9122+9123)	9117			
016, 019, 028, 029, 038, 039 052, 053, 055, 059, 202, 204, 206 209	3.1.	9118			

					(.4 - 5)
1	2	3	4	5	6
15, 159 016, 019 028, 029, 038, 039, 052, 053 055, 059 200, 202, 204, 206 209	3.2.	9119			
15, 159 016, 019 028, 029 038, 039 052, 053, 055, 059 200, 202, 204, 206 209	3.3.	9120			
15, 159 016, 019, 028, 029 038, 039, 052, 053, 055, 059 204, 206 209	3.4.	9121			
15, 159, 016, 019, 028 029, 038, 039 052, 053, 055, 059 204, 206 209	3.5.	9122			
15, 159, 016, 019, 028, 029, 038 039, 052, 053, 055 059 200, 202, 204, 206 209	3.6.	9123			
054, 056, 059, 21, 22	4. (9125+9126+9127+9128+9129+9130)	9124			
054, 056, 059 220, 221, 228 229	4.1.	9125			
054, 056, 059, 21 220, 228 229	4.2.	9126			
054, 056, 059, 21, 220, 228 229	4.3.	9127			
056, 059, 220, 222, 223, 224, 225, 228 229	4.4.	9128			
056 059, 220, 222, 223, 224, 225, 228 229	4.5.	9129			

					(.4 - 5)
1	2	3	4	5	6
054, 056, 059, 21 220, 224, 225, 226, 228 229	4.6.	9130			

...

MEDIFARM AD BEOGRAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2015.GODINU

1. OPSTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo Medifarm A.D. Beograd (u daljem tekstu: društvo) je akcionarsko društvo, registrovano u Agenciji za privredne registre pod brojem 14408

Poreski identifikacioni broj (PIB) 100002071

PDV broj: 134942676

1. Preduzeće Medifarm AD Beograd osnovano je još daleke 1946.g. uredbom vlade NR Srbije pod nazivom Vetprom pod nazivom:” Zemaljsko preduzeće Srbije za promet veterinarskim materijalom”.

Sa 1948.g., Vetprom postaje nosilac celokupnog prometa veterinarskim materijalom u NR Srbiji I NR Crnoj Gori. Broj zaposlenih raste I po kvalitetu I po kvantitetu.

Sa kontinuiranim I kvalitetnim razvojem preduzeća nastavilo se I u drugoj deceniji bitisanja, što je dovelo do proširenja predmeta I obima poslovanja preduzeća, koje se od tada intenzivno bavi snabdevanjem celokupnog zdravstva pod firmom: Trgovinsko preduzeće za promet lekovima, hemikalijama, medicinskim, zdravstvenim I naučnim instrumentima I priborom “Vetprom”.

Početakom 1974.g. Vetprom je reorganizovan, formirano je devet osnovnih organizacija udruzenog rada, koje su se na osnovu samoupravnog sporazuma udružile u radnu organizaciju.

Deobnim bilansom, 1986.god. kojim su izvršene navedene podele I koji je bio sastavni deo samoupravnog sporazuma, izvršena je faktička reorganizacija iz Preduzeća u Radnu organizaciju I od tada su se rad I poslovanje “Vetprom”-a odvijali po radnim organizacijama.

OOOR “Beograd” sa sedištem u Bacvanskoj ulici bb u Beogradu, bila je najveća osnovna organizacija udruzenog rada Radne organizacije za medicinsko snabdevanje Vetprom. Od njega je I nastala RO Medifarm.

Medifarm se bavi izdavanjem nekretnina , sifra delatnosti je 6820 . Sedište preduzeća Medifarm je u Beogradu, Bačvanska bb.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu I reviziji (“Sluzbeni glasnik RS” br. 46/2006) društvo je razvrstano u **malo** pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih sa 31.12.2015.g. 11 radnika.

Preduzeće je prodato 31.01.07. Alstar Backa Topola koje je kupilo 63,31%, preduzeće je prodato tako da je sadašnji vecinski vlasnik preduzeće TRIM MAJMAR, Beograd, Bacvanska bb.

2.OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva (naziv, skraćenica za pravnu formu, sedište) za obračunski period koji se završava 31.12.2015 godine sastavljeni su, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Medjunarodnim računovodstvenim standardima/Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MRS/MSFI), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br.46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrdjene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drukčije navedeno.

3. USVOJENE I PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I PROCENE

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati).

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

3.3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

3.4. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje robe i proizvoda su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, povraćaj robe i proizvoda, kao i porez na dodatu vrednost.

3.5. Rashodi materijala i robe

Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije. Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe.

3.6. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamata i drugi troškovi koje Društvo ima u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju.

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se

kvalifikuje, čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Takvi troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Drugi troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja obuhvataju nematerijalna sredstva sa ograničenim i neograničenim vekom upotrebe, kao što su ulaganje u nabavku licence za računarske programe, ostala nematerijalna ulaganja i nematerijalna ulaganja u pripremi.

U trenutku nabavke nematerijalna ulaganja se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. U nabavnu vrednost nematerijalnih sredstava uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji se mogu direktno pripisati pripremi sredstva za nameravanu upotrebu.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti.

Osnovicu za amortizaciju nematerijalnih ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe čini trošak nabavke umanjen za ostatak vrednosti.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada se ulaganje rashoduje ili otuđi, ili kada se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema i biološka sredstva

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Društva, kao što su: zemljište, građevinski objekti, oprema, i oprema u pripremi, avansi za nevedena sredstva i ulaganja na tuđim objektima.

- zemljišta,
- građevinski objekti,
- oprema,
- nekretnine i oprema u pripremi i

Društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: ako se očekuje da će buduća ekonomska korist povezana sa tim sredstvima priticati u Društvo i ako se pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke može pouzdano utvrditi, uz uslov da je ona veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa..

U trenutku nabavke nekretnine i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija nekretnina i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

Stopa	amortizacije (%)
- Građevinski objekti	1.80
- masine za obradu drveta , stolovi i stolice	12.50

- telefonska central	7.00
- metalni rafovi i oprema u restoranu	10.00
- kuhinjski aparati	15,00
- oprema za rekreaciju	13.00
- putnicki automobile i kase	15.50
- pisace masine i tv aparati, kamioni i merni instrumenti i kontrolni aparati	14.30
- racunske masine	16.50
- racunari	20.00

- Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.9. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje Društvo, kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup, a ne radi upotrebe za svoje potrebe ili za prodaju u okviru redovnog poslovanja. Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju se metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije.

Naknadni izdaci povećavaju vrednost investicione nekretnine ako je verovatno da će prilivi budućih ekonomskih koristi biti veći od procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali.

3.10. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i ostali dugoročni plasmani.

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih, uvećanoj za direktno pripisive transakcione troškove.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Društvo meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke zbog obezvređenja, dok se hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi mere po fer vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

3.11. Zalihe

Zalihe materijala, alata, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.12. Potraživanja

Potraživanja su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim isplatama koja nisu kotirana na aktivnom tržištu. Potraživanja se početno vrednuju po fer vrednosti na datum prodaje, a naknadno odmeravanje se vrši po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja.

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda. Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu prodaje vrši se na osnovu računovodstvene politike Društva i to za potraživanja u zemlji starija od 90 dana.

Direktan otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi upravni odbor Društva.

3.13. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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.

3.14. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti valutne klauzule iskazuju se kao finansijski prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.15. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

baveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje. Krediti su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.16. Zakupi

kao zakupodavac

Prihod od zakupa se priznaje u toku perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koja odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.17. Porez na dobitak

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.18 Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%) Zakona o PDV-u.

3.19. 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 na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima.

Društvo je, takođe obavezno da od bruto zarada 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.

3.20. Obaveze za otpremnine i jubilarne nagrade

S obzirom na mali broj radnika to je zanemarljivi iznos tako da je predviđena minimalna suma.

3.21. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama, veća od 2% od ukupne imovine.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima. S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih *kratkoročnih i dugoročnih* kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- Kratkoročnih i dugoročnih kredita,i

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, *istima se prekida pravo zakupa ili isporuka robe. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.*

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

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 akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

4.5 Pravična (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.

Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		41
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE	0	41

6. POVEĆANJE I SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Početne zalihe učinaka (01.01.)		
Nedovršena proizvodnja		
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Krajnje zalihe učinaka (31.12.)		
Nedovršena proizvodnja		

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	0	0
SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA	0	0

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	47.404	53.307
Prihodi od članarina	4085	
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		6.406
U K U P N O	51.489	59.713

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	323	
Nabavna vrednost prodate robe na malo ili drugi način klasifikacije ovih rashoda		
U K U P N O	323	

9. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi režijskog materijala	277	575
Troškovi goriva i energije	7.089	23.812
U K U P N O	7.366	24.387

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	4.522	5.306
Trošk. poreza i doprin. na zarade i nakn. zarada na teret poslodav.	809	950
Troškovi naknada po ugovorima o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima	884	
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	120	80
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	492	981
U K U P N O	6.827	7.317

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja društva sastoje se od sledećih vrsta troškova:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Troškovi amortizacije	34.014	22.175
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
U K U P N O	34.014	22.175

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI-53 I 55

Ostali poslovni rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	2.191	1.518
Troškovi usluga održavanja	8.950	9.006
Troškovi zakupnina		41
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propaganda	74	29
Troškovi istraživanja		
Ostali troškovi proizvodnih usluga	6.363	2.272
Troškovi neproizvodnih usluga	3.728	7.471
Troškovi reprezentacije	339	880
Troškovi premija osiguranja	251	187
Troškovi platnog prometa	52	61
Troškovi članarina		
Troškovi poreza	5.208	6.643
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	632	873
U K U P N O	27.788	28.981

13. FINANSIJSKI PRIHODI-66

Finansijski prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Prihodi od kamata	752	1
Pozitivne kursne razlike	66	493
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobiti zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
U K U P N O	818	494

14. FINANSIJSKI RASHODI-56

Finansijski rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	621	2.416
Negativne kursne razlike	29	596
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
U K U P N O	650	3.012

15. OSTALI PRIHODI-67 I 68

Ostali prihodi društva sastoje se od sledećih vrsta prihoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	600	
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	311	

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika osim valutne klauzule		
Prihodi od smanjenja obaveza	336	8.316
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	563	265
Prihodi od uskladjivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine		
U K U P N O	1.810	8.581

16.OSTALI RASHODI-57 I 58

Ostali rashodi društva sastoje se od sledećih vrsta rashoda:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, osim valutne klauzule koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	71	2.445
Obezvredjenje bioloških sredstava		

19. INVESTICIONE NEKRETNINE

Stanje i promene na investicionim nekretninama društva mogu se prikazati na sledeći način:

Iznos je po nabavnoj vrednosti

	<i>u 000 din.</i>
NABAVNA VREDNOST	
Početno stanje – 1.januar 2015 g.	
Promene u toku godine	
Krajnje stanje 31.12.2015.g.	
ISPRAVKA VREDNOSTI	
Početno stanje – 1.januar 2015.g.	
Promene u toku godine	
Krajnje stanje 31.12.2015	
NEOTPISANA VREDNOST	0

20. UČEŠĆA U KAPITALU I OSTALI DUGOROCNI PLASMANI

Učešća u kapitalu društva mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica		
Ostalo	393	409
UKUPNO UČEŠĆA U KAPITALU		

21. ZALIHE

Stanje zaliha društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Materijal		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Trgovačka roba	5.494	2.741
Minus: Obezvredjenje zaliha		
Dati avansi	6.943	5.427

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
U K U P N O	12.437	8.168

22.STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stanje stalnih sredstava namenjenih prodaji I sredstva poslovanja koje se obustavlja može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.14 u 000 din.</i>
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište namenjeno prodaji		
Gradjevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja I oprema namenjena prodaji		
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Minus: Obezvredjenje stalnih sredstava I sredstava poslovanja koje se obustavlja		
U K U P N O	0	0

23.POTRAŽIVANJA-20,21,22 (223) NE,

Stanje potraživanja društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.2014 u 000 din.</i>
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci – matična I zavisna pravna lica		
Kupci – ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	36.054	40.914

	<i>31.12.15 u 000 din.</i>	<i>31.12.2014 u 000 din.</i>
Kupci u inostranstvu		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-8.063	-3.543
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđi račun		
Potraživanja iz komisijone i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih	1030	955
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	15	879
Ostala potraživanja		348
Minus: Ispravka vrednosti drugih potraživanja		
UKUPNO POTRAŽIVANJA	29.036	39.553

24. KRATKOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI -23

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Kratkorocni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica		
Kratkorocni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	349	
Kratkorocni krediti u zemlji		
Kratkorocni krediti u inostranstvu		
Deo dugorocnih finansijskih plasmana koji dospevaju do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeca – deo koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Ostali kratkorocni finansijski plasmani	32.515	30.401
Minus – Obezvredjenje kratkorocnih		

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
finansijskih plasmana		
U K U P N O	32.864	30.401

Transakcije sa POVEZANIM pravnim licem je pozajmica data preduzecu TRIM MAJMAR i ostalih nikakvih transakcija nema.

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Stanje gotovinskih ekvivalenata i gotovine društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	59	9
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	5	40
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
U K U P N O	64	49

26. POREZ NA DODATU VREDNOST I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA I JAVNI PRIHODI

Stanje PDV i AVR društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Porez na dodatu vrednost-prethodni porez	227	2.783
Aktivna vremenska razgraničenja i javni prihodi	114	112
U K U P N O	341	2.895

27. KAPITAL

Osnovni i ostali kapital društva može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Osnovni kapital	822.709	822.709
Neplaceni		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital-AKCIJSKI FOND 11.43043%	106.175	106.175
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	790	790
U K U P N O	929.674	929.674

28. ZA AKCIONARSKA DRUŠTVA

Akcionari društva su

	<i>Vrsta akcija</i>	<i>% učešća</i>	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Akcionari – radnici	obične	19.72399	183.213	183.213
TRIM MAJMAR DOO		68.84558	639.496	639.496
U K U P N O		88.56957	822.709	822.709

29. REZERVE I REVALORIZACIONE REZERVE

Rezerve društva se mogu prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Zakonske rezerve	16	16
Revalorizacione	702.107	702.107
UKUPNO	702.123	702.123

30. DOBIT I GUBITAK

Gubitak I dobit predstavlja ispravku vrednosti kapitala i može se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Dobit	20.348	20.348
Gubitak	465.892	433.713

31. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE I DUGOROCNI KREDITI

Ostale dugoročne obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Kredit		
Ostale dugoročne obaveze	4.925	4.898
UKUPNO	4.925	4.898

32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE-42

Kratkoročne finansijske obaveze mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vredn.		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	110	2.220
UKUPNO KRATKOROČNE FINAN.OBAVEZE	110	2.220

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA-43 I 44

Obaveze iz poslovanja mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		2.601
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	30.369	33.819
Dobavljači u inostranstvu	284	283
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
UKUPNO OBAVEZE IZ POSLOVANJA	30.653	36.703

34. OSTALE OBAVEZE – 45,46,47,48,49 (BEZ 498, BEZ 481)

Ostale kratkoročne obaveze i PVR mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	285	268
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	80	83
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	78	92
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	187	200
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		22
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		19
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret		11

	<i>31.12.15 u 000 din</i>	<i>31.12.14 u 000 din</i>
poslodavca koje se refundiraju		
Ostale obaveze	50	
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda	13.994	14.536
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Obaveze za poreze	8.744	8.161
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala PVR i PDV	383	85
UKUPNO OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR	23.801	23.477

35. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Stanje i promene na odloženim poreskim obavezama mogu se prikazati na sledeći način:

	<i>2015 u 000 din</i>	<i>2014 u 000 din</i>
Početno stanje – 1. januar 2015		
Ispravka greške i promena računov.politike		
Povećanje/smanjenje u toku godine	36	
Krajnje stanje 31.12.15	36	
UKUPNO	36	0

36 . SUDSKI SPOROVI

Sudski sporovi se mogu prikazati n asledeci nacin:

	<i>MEDIFARM POVERILAC</i>	<i>MEDIFARM DUZNIK</i>
1.Belin i drugi- fizicka lica		7.412.625.00
2.Masinska energetika i automatika	770.828.77	
3. JU BRIV- Kotor	300.000.00 EUR	300.000.00 EUR
4.Sante farmm - Beograd	5.056.442.80	
5.Transport vozovac- Beograd	349.444.00	
6.Ministarstvo zdravlja	562.033.49	
7.Trifar- Velika Britanija- nisu podneli za naplatu od		110.535.18 EUR

	<i>MEDIFARM POVERILAC</i>	<i>MEDIFARM DUZNIK</i>
2009. god.- otpisano je		
8. Stanka Milenov	100.000.00	
9. Staklopan	367.172.52	
10. Institut za rehabilitaciju	43.030.739.00	
11. Alstar distribucija	280.744.28	
12. Simeko - Beograd	3.472.732.67	
13. Fresenius medical care	1.080.733.43	
RSD	55.070.870.96	7.412.625.00
EUR	300.000.00	410.535.18

Izjavljujemo da prema nasoj proceni Društvo nema sudske sporove koji bi doveli do značajnog odliva sredstava.

37. USAGLASAVANJE POTRAZIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglasavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem. U postupku usaglasavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglasena potraživanja i obaveze.

38. DATA JEMSTVA I GARANCIJE

Društvo nema izdatih garancija ni jemstva.

39. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi (zvanični srednji kurs Narodne banke Srbije) stranih valuta koji su korišćeni za preračunavanje u dinarsku protivvrednost deviznih pozicija bilansa stanja su sledeći:

	<i>SREDNJI 31.12.2015</i>	<i>SREDNJI 31.12.2014</i>
EUR	121.6261	120.9583

MEDIFARM AD

Beograd, 31.03.2016

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07040032

Шифра делатности 6820

ПИБ 100002071

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ИЗНАЈМЛЈИВАЊЕ НЕКРЕТНИНА MEDIFARM, БЕОГРАД (VOŽDOVAC)

Седиште Београд-Вождовац, Бачванска бб

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			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	62297	70883
1. Продаја и примљени аванси	3002	60539	70883
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1306	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	452	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	57709	55511
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	43840	28730
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	7123	8016
3. Плаћене камате	3008		2416
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	6746	16349
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	4588	15372
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	30	841
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	30	841
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		

5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2441	8851
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	2441	8851
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	2411	8010

В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	210	256
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	210	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		256
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2372	7628
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	2220	7567
4. Остале обавезе (одливи)	3035	152	61
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	2162	7372
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	62537	71980
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	62522	71990
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	15	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		10
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	49	59
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	64	49

у _____
дана _____ 20____ 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)

© 2015 - Agencija za privredne registre, Brankova 25, 11000 Beograd, Srbija; Info centar +381 11 20 23 350