

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08053910**

Шифра делатности **8211**

ПИБ **100509188**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA KIKINDA KIKINDA**

Седиште **Кикинда, Милошевачки пут 34**

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		53582	2013669	2040723
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	18	0	1290	2580
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		0	1290	2580
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	19	45615	45991	72366
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		27225	27225	27225
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		18390	18766	38117
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		0	0	6794
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				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0	0	230
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	20	7967	1966388	1965777
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		1515	102596	102596
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	1856152	1856152
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		2161	3157	2170
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		4291	4483	4859
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		56150	56150	58715
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		2386548	2221416	2163656
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	21	1773	1804	5691
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		0	0	2457
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1773	1804	3234
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	22	939734	743656	509898
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		423522	346262	134726
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		118003	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		364851	364121	342080
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		33358	33175	32003
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		0	19	1027
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0	79	62
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	22	1677	1668	1533
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	22	221341	216714	202894
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	23	1220740	1255924	1271068
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	1196564	1196564
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		1220539	49170	49504
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		201	10190	25000
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	24	78	80	105
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	25	0	17	1284
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	26	1205	1553	171183
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2496280	4291235	4263094
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	35	0	10000	25000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		1404258	1404258	1404258
300	1. Акцијски капитал	0403	27	1346674	1346674	1346674
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		50825	50825	50825
309	8. Остали основни капитал	0410		6759	6759	6759
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		43925	43925	43925
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
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		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		8316837	6801284	6107500
350	1. Губитак ранијих година	0422		6801284	6107500	5455575
351	2. Губитак текуће године	0423		1515553	693784	651925
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		7557388	1077116	1264301


Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	28	11207	11243	25783
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		0	0	17098
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		11207	11243	8685
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	29	7546181	1065873	1238518
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		5578156	0	0
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		601583	561880	583420
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		1366442	503993	655098
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1807546	8567220	7658110
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	30	1511009	7856511	7056733
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		76011	1330950	1100226
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		1434998	6525561	5956507
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	31	0	6467	6147
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	31	129904	196652	268177
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		13878	29315	40798
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		4082	4059	3285
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		14995	62	31
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		4306	4283	4059
435	5. Добављачи у земљи	0456		8685	40554	60360
436	6. Добављачи у иностранству	0457		101	100	45283
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		83857	118279	114361
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	32	129213	448150	250660
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	33	0	217	5330
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	33	12975	34778	22183
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	34	24445	24445	48880
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		6868654	5353101	4659317
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2496280	4291235	4263094
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	35	0	10000	25000

у KIKIND

дана 27.04. 2016. године

Законски заступник

М.П. 
 Акционарско друштво
 "НИСА" КИКИНД
 Кикинда

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08053910**

Шифра делатности **8211**

ПИБ **100509188**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA KIKINDA KIKINDA**

Седиште **Кикинда, Милошевачки пут 34**

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		0	104694
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
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			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5	0	104694
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	92006
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		0	12462
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		0	226
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		4192	147589
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
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			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6	60	67788
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7	0	60560
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	8	3	2243
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	9	1666	2596
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	10	0	2761
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	11	2463	11641
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		4192	42895
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	12	815360	86301
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		525638	2177
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		29412	173
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		2642	2004
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		493584	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		14013	438
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		275709	83686
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	13	495353	680264
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		133472	2623
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		41252	2212

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		92220	411
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		113295	193147
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		248586	484494
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		320007	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		0	593963
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	14	0	993
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	15	1860915	135040
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	16	34467	88822
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	17	4920	9136
	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		1515553	691219
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		1515553	691219
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	2565
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		1515553	693784
	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 <u>KIKINDI</u>			Законски заступник		
дана <u>27. 04.</u> 20 <u>16</u> 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 **08053910**

Шифра делатности **8211**

ПИБ **100509188**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA KIKINDA KIKINDA**

Седиште **Кикинда , Милошевачки пут 34**

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		1515553	693784
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добници	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добници	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		1515553	693784
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у KIKINDA

Законски заступник

дана 27. 07. 2016 године

М.П.

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08053910**

Шифра делатности **8211**

ПИБ **100509188**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA KIKINDA KIKINDA**

Седиште **Кикинда, Милошевачки пут 34**

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	13585	72174
1. Продаја и примљени аванси	3002	3381	41271
2. Примљене камате из пословних активности	3003	0	438
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	10204	30465
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	39063	134194
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	0	37260
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	366	71508
3. Плаћене камате	3008	480	3573
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	38217	21853
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	25478	62020
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	24835	0
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	24835	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	516
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	0	516
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	24835	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	0	516

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	640	62510
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	640	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	62510
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	640	62510
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	39060	134684
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	39063	134710
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	3	26
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	80	105
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	7	1
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	6	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	78	80
у <u>Kikinda</u> дана <u>27.04.2016.</u> године			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)



LIVNICA-KIKIND
Kikinda

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08053910**

Шифра делатности **8211**

ПИБ **100509188**

Назив **АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЛИВНИЦА КИКИНДА КИКИНДА**

Седиште **Кикинда, Милошевачки пут 34**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	1404258	4020		4038	43925	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	1404258	4024		4042	43925	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	1404258	4028		4046	43925	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1404258	4032		4050	43925	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	1404258	4036		4054	43925

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	5996416	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	111084	4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	6107500	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	686931	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	6794431	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	6853	4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	6801284	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	1515553	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	8316837	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	

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

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

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	4548233
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	111084
	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		4246	4659317
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	686931
	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		4248	5346248
	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	6853
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241		4250	5353101
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	1515553
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	6868654
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>KIKINDI</u>					Законски заступник		
дана <u>27.04.2016</u> 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)

AD LIVNICA KIKINDA, KIKINDA

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31.12.2015. godine**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo Livnica "KIKINDA", Kikinda, osnovano je 1908. godine kao privatno preduzeće. U 1990. godini, društveno preduzeće se transformiše u deoničko društvo u mešovitoj svojini, a od 1998. godine posluje kao akcionarsko društvo pod nazivom Livnica "Kikinda", Kikinda.

Društvo je u procesu privatizacije izvršilo restrukturiranje, čime je izvršen otpis 72,7% obaveza poverilaca sa stanjem na dan 30. juna 2004. godine. Društvo je prodato 5. septembra 2004. godine privrednom društvu Cimos d.d. Avtomobilska industrija, Koper čime je Cimos stekao učešće od 67,71 % u kapitalu Društva.

U toku 2005. godine, Cimos je izvršio obavezno investiranje u osnovna sredstva saglasno Ugovoru o kupoprodaji društvenog kapitala, čime je povećao svoje učešće u osnovnom kapitalu Društva na 93%. Delatnost društva je kombinovanje kancelarijske usluge šifra 8211, a sedište je u Kikindi, Miloševački put 34.

U 2014. godinu se ušlo sa 200 zaposlenih. Taj broj se postepeno smanjivao, a od 01.09.2014. nema zaposlenih.

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre Republike Srbije poslednjim Rešenjem br. BD 87322/2005 od 29. avgusta 2005. godine.

Ograni upravljanja Društva su : (a) skupština, (b) odbor direktora i (c) izvršni direktor. Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao veliko pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da jon sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014.

godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2015. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

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

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane direktora društva dana 27.04.2016. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.4 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,

- Napomena 37a – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.8 – Penzije i ostale naknade zaposlenima.

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

Na dan 31. decembra 2015. godine Grupa je promenila svoju računovodstvenu politiku koja se odnosi na otpis potraživanja po osnovu prodaje. Potraživanja koja su dospela preko 60 dana otpisuju se indirektno, a preko 3 godine se u potpunosti otpisuju, odnosno isknjižavaju.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima, osim u delu koji se odnosi na izmene u računovodstvenim politikama.

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, u kojima nisu konsolidovani finansijski izveštaji povezanog pravnog lica, čiji je Društvo 100% vlasnik:

- Liradom ugostiteljstvo d.o.o., Kikinda.

Društvo sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

U 2015. godini izvršena je prodaja učešća u kapitalu u povezanih pravnih lica Fam Sečanj AI doo i Livnica Kikinda AI doo matičnom pravnom licu Cimos dd Avtomobilska industrija iz Slovenije; kao i prodaja 100% učešća u kapitalu Lira doo povezanom pravnom licu u zemlji Livnica Kikinda AI doo.

Zavisno pravno lice Liradom ugostiteljstvo d.o.o., Kikinda je otvorilo postupak likvidacije 28.07.2015. godine.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su sastavljeni uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja („going concern“) koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

Društvo je na dan 31.decembra 2015. godine iskazalo kratkoročne finansijske plasmane prema povezanim licima u iznosu od RSD 1.220.539 hiljada (na dan 31.decembra 2014. godine je bilo RSD 1.245.734 hiljada).

Društvo je na dan 31. decembra 2015. godine iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od RSD 6.868.654 hiljada, neto gubitak u iznosu od RSD 1.515.553 hiljada, dok je obrtna imovina veća od kratkoročnih obaveza Društva za iznos od RSD 579.002 hiljada.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

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

Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

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

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

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2015.	2014.
CHF	112,5230	100,5472
USD	111,2468	99,4641
EUR	121,6261	120,9583

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja. Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

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

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od kratkoročnih pozajmica odobrenih pravnim licima.

Dugoročni plasmani obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni plasmani se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po revalorizovanoj vrednosti i nastalo povećanje ili smanjenje kredita Društvo evidentira u bilansu uspeha u okviru prihoda ili rashoda. .

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije banaka i učešće u kapitalu povezanih pravnih lica. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekti promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno iskazuju se bilansu uspeha Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

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

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju vrednuju po tržišnoj vrednosti.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Obevređenje finansijskih sredstava

Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda priznaju se u trenutku obavljanja transakcije prodaje. Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodaje vrednosti proizvoda, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračunati porez.

Prihodi se priznaju u visini neto prodajne cene, prema načelu nastanka poslovnog događaja (fakturisane realizacije), pod uslovom da u samom momentu prodaje ne postoji značajna neizvesnost naplate potraživanja.

Ukoliko je prihod od prodaje priznat, prema načelu nastanka poslovnog događaja, a naknadno se pojavio rizik naplate, potraživanje se indirektno koriguje na teret rashoda poslovanja, a direktno samo ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, rizik naplate svakog pojedinačnog potraživanja procenjuje Direktor društva.

Potraživanja od kupaca iz inostranstva početno se vrednuju u protivvrednosti inostrane valute u odnosu na devizni kurs na datum transakcije. Za uticaj promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate priznaju se kursne razlike koje se evidentiraju u korist ili na teret prihoda. Nenaplaćeno potraživanje na datum bilansa priznaje se prema deviznom kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja, za koja se pretpostavlja da neće biti naplaćena ili koja nisu naplaćena u redovnom roku, treba iskazati kao sumnjiva ili sporna i obračunati ispravku njihove vrednosti na teret rashoda perioda. Ispravka vrednosti potraživanja je rađena po kriterijumu mogućnosti naplate potraživanja.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

Finansijske obaveze

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

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

Primljeni krediti sa ugovorenim valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski

rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo. Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

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

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su računovodstveni softveri, ulaganja u razvoj novih proizvoda i procesa. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove. Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

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

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

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

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne

vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2015.	Procenjeni vek	2014.	Procenjeni vek
	%	trajanja u godinama	%	trajanja u godinama
Pravo korišćenja građevinskog zemljišta	neograničen	-	neograničen	-
Građevinski objekti	2,5	40	2,5	40
Kompjuterska oprema	20	5	20	5
Motorna vozila	15	6,6	15	6,6
Nameštaj i ostala oprema	12,5	8	12,5	8

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

3.7. Zalihe

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

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini faktorna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Na teret ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 6 meseci.

3.8. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina. Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuara. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobiti i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu. Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2015. godine.

3.9. Rezervisanja

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

3.10. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, neuplaćeni upisani kapital, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

Kapital Društva obrazovan je iz uložениh sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.11. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti od prodaje bioloških sredstava, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.12. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

Tekući porez

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporeziva dobit.

Oporeziva dobit se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Zakon o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 33% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje.

Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjnje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti, i
- 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.

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	4	74	78
Potraživanja	-	-	151.361	788.373	939.734
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	1.220.740	1.220.740
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	4.291	4.291
Ostala potraživanja	-	-	-	222.999	222.999
Ukupno	-	-	151.365	2.236.477	2.387.842
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-	1.511.009	1.511.009
Obaveze iz poslovanja	-	-	8.489	121.415	129.904
Dugoročne obaveze	-	-	6.944.598	601.583	7.546.181
Ostale obaveze	-	-	-	142.169	142.169
Ukupno	-	-	6.953.087	2.376.176	9.329.263
Neto devizna pozicija					
na dan 31. decembar 2015.	-	-	(6.801.722)	(139.699)	(6.941.421)

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	7	73	80
Potraživanja	-	-	33.493	710.163	743.656
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	1.255.924	1.255.924
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	4.483	4.483
Ostala potraživanja	-	-	-	218.399	218.399
Ukupno	-	-	33.500	2.189.042	2.222.542
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	5.391.319	2.465.192	7.856.511
Obaveze iz poslovanja	-	-	8.443	188.209	196.652
Dugoročne obaveze	-	-	503.993	561.880	1.065.873
Ostale obaveze	-	-	422.901	53.390	476.292
Ukupno	-	-	6.326.656	3.268.671	9.595.327
Neto devizna pozicija					
na dan 31. decembar 2014.	-	-	(6.293.156)	(1.079.629)	(7.372.785)

(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.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Finansijska sredstva	1.220.740	1.255.924
Finansijske obaveze	-	-
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom	1.220.740	1.255.924
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	7.546.181	7.591.434
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom	7.546.181	7.591.434

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. Tokom 2015. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (EUR).

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
- Kratkoročnih pozajmica.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2015. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	78	-	-	-	78
Potraživanja	939.734	-	-	-	939.734
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	4.291	-	4.291
Kratkoročni finansijski plasmani	-	1.220.740	-	-	1.220.740
Ostala potraživanja	-	222.999	-	-	222.999
Ukupno	939.812	1.443.739	4.291	-	2.387.842
Kratkoročne finansijske obaveze	-	1.511.009	-	-	1.511.009
Obaveze iz poslovanja	-	129.904	-	-	129.904
Dugoročne obaveze	-	-	7.546.181	-	7.546.181
Ostale obaveze	-	142.169	-	-	142.169
Ukupno	-	1.783.082	7.546.181	-	9.329.263

Ročna neusklađenost
na dan 31. decembar 2015. 939.812 (339.343) (7.541.890) - (6.941.421)

Od ukupno iskazanih kratkoročnih finansijskih obaveza na dan 31. decembra 2015. godine iznos od RSD 1.511.009 hiljada odnosi se na pozajmice od povezanih pravnih lica koje se mogu reprogramirati. Iznos od RSD 5.578.156 hiljada se odnosi na dugoročne kredite koji su preneti na matično lice CIMOS DD Avtomobilska industrija, Kopar, Slovenija. Iznos od RSD 1.968.025 hiljada se odnosi na dugoročne kredite od banaka.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2014. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	80	-	-	-	80
Potraživanja	743.656	-	-	-	743.656
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	4.483	-	4.483
Kratkoročni finansijski plasmani	-	1.255.924	-	-	1.255.924
Ostala potraživanja	-	218.399	-	-	218.399
Ukupno	743.736	1.474.323	4.483	-	2.222.542
Kratkoročne finansijske obaveze	-	7.856.511	-	-	7.856.511
Obaveze iz poslovanja	-	196.652	-	-	196.652
Dugoročne obaveze	-	-	1.065.873	-	1.065.873
Ostale obaveze	-	476.292	-	-	476.292
Ukupno	-	8.529.455	1.065.873	-	9.595.327

Ročna neusklađenost
na dan 31. decembar 2014. 743.736 (7.055.132) (1.061.390) - (7.372.785)

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 s obzirom da su kupci većim delom povezana pravna lica ne preduzimaju se mere, ali kod ostalih kupaca, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 78 hiljada (31. decembar 2014. godine: RSD 80 hiljada).

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jemac u kreditnim poslovima samo prema svojim zavisnim ili pridruženim društvima.

Potraživanja od kupaca

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

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Kupci u zemlji	788.373	710.163
Kupci u inostranstvu	151.361	33.493
- Evro zona	126.958	8.905
- Ostali	24.403	24.588
Ukupno	939.734	743.656

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Trgovine na veliko	939.734	743.656
Trgovine na malo	-	-
Fizička lica	-	-
Ostali	-	-
Ukupno	939.734	743.656

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2015.	Ispravka vrednosti 2015.	Bruto 2014.	Ispravka vrednosti 2014.
Nedospela potraživanja			14.530	-
Docnja od 0 do 30 dana			13.378	-
Docnja od 31 do 60 dana			11.181	-
Docnja od 61 do 90 dana			12.833	-
Docnja od 91 do 120 dana			56.284	-
Docnja od 121 do 360 dana			205.582	-
Docnja preko 360 dana	939.734	-	584.721	(154.853)
Ukupno	939.734	-	898.509	(154.853)

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Stanje 1. januara	(154.853)	(157.141)
Povećanja	-	-
Smanjenja	-	2.288
Otpisi	154.853	-
Stanje 31. decembar	-	(154.853)

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 osnivačima obezbedilo dobit. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Ukupne obaveze (bez kapitala)	9.661.433	9.637.481
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(78)	(80)
Neto dugovanje	9.661.355	9.637.401
Ukupan kapital	-	-
Koeficijent zaduženosti	-	-

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.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. 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 PROIZVODA I USLUGA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
- matičnim i zavisnim licima na domaćem tržištu	-	92.006
- ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	-	12.462
- pravnim licima na domaćem tržištu	-	226
Ukupno	-	104.694

6. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Nabavna vrednost prodate robe	-	-
Troškovi materijala izrade	-	-
Troškovi goriva i energije	60	67.788
Ukupno	60	67.788

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada		26.073
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na	-	4.667

teret poslodavca		
Troškovi doprinosa komori	-	167
Troškovi doprinosa za beneficiran radni staž	-	19
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	244
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	34
Troškovi naknada prevoza radnika na rad i sa rada	-	680
Otpremnine	-	28.650
Ostali lični rashodi	-	26
Ukupno	-	60.560

8. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	25
Troškovi transportnih usluga	3	1.950
Troškovi ostalih usluga	-	268
Ukupno	3	2.243

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja (Napomena 20)	1.290	1.290
- nekretnine, postrojenja i oprema (Napomena 21)	376	1.307
Ukupno	1.666	2.596

10. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Ostala dugoročna rezervisanja:		
- rezervisanja za sudske sporove (Napomena 30)	-	2.761
Ukupno	-	2.761

11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi neproizvodnih usluga	46	6.164
Troškovi reprezentacije	-	26
Troškovi premije osiguranja	33	791

Troškovi platnog prometa	393	3.026
Troškovi poreza	835	729
Ostali nematerijalni troškovi	1.156	905
Ukupno	2.463	11.641

12. FINANSIJSKI PRIHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima:	525.638	2.177
- matična i zavisna pravna lica	29.412	173
- ostala povezana lica	2.642	2.004
-ostali finansijski prihodi	493.584	-
Prihodi od kamata	14.013	438
Pozitivne kursne razlike:		
- kursne razlike	275.709	83.686
Ukupno	815.360	86.301

13. FINANSIJSKI RASHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:	133.472	2.623
- matična i zavisna pravna lica	41.252	2.212
- ostala povezana lica	92.220	411
Rashodi kamata	113.295	193.147
Negativne kursne razlike:		
- kursne razlike	248.586	484.494
Ostali finansijski rashodi	-	-
Ukupno	495.353	680.264

14. PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od uskladivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	-	993
Ukupno	-	993

15. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Obezvredenje učešća u kapitalu po osnovu akcija	995	6
Obezvredenje učešća u kapitalu povezanih pravnih lica	1.840.092	-
Otpis potraživanja	19.828	135.034
Ukupno	1.860.915	135.040

16. OSTALI PRIHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	188	14.917
Dobici od prodaje materijala	-	1
Prihodi od smanjenja kratkoročnih obaveza	7.064	56.086
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja (Napomena 30)	-	16.736
Ostali nepomenuti prihodi	710	1.081
Dobici od prodaje učešća u kapitalu povezanih pravnih lica	26.505	-
Ukupno	34.467	88.822

17. OSTALI RASHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Gubici po osnovu rashodovanju i prodaju osnovnih sredstava	-	5.314
Ostali neposlovni rashodi	4.920	1.716
Rashodi po osnovu obezvređenja nekretnina i opreme	-	49
Rashodi po osnovu obezvređenja zaliha materijala i robe	-	2.057
Ukupno	4.920	9.136

19. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	-	2.565
Ukupno	-	2.565

(b) Usaglašavanje iznosa poreskog rashoda i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Gubitak pre oporezivanja	(1.515.553)	(691.219)
Obračunati porez po zakonskoj stopi od 15%	-	-
Poreski efekti rashoda koji se ne priznaju u poreske svrhe	-	-
Porez na dobitak	<i>n/p</i>	<i>n/p</i>

Prethodna tabela nije primenljivo za Društvo.

Preneti poreski gubici ističu u sledećim godinama:

U hiljadama RSD	Godina isteka	2015.	2014.
Godina nastanka poreskih gubitaka			
- 2010	2015.		948.314
- 2011	2016.		532.042
- 2012	2017.		1.106.664
- 2013	2018.		210.470
- 2014.	2019.		533.478
Ukupno			3.330.968

Društvo nema prenete poreske kredite po osnovu ulaganja u osnovna sredstva.

(c) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 56.150 hiljada nastala su kao posledica privremene razlike između poreske osnovice i knjigovodstvene vrednosti pojedinih sredstava.

Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.			2014.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	56.150		56.150	56.150		56.150
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva						
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto	56.150		56.150	56.150		56.150

18. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ulaganja u razvoj	Softveri i Ostala prava	Ukupno
Nabavna vrednost			
Stanje na dan 1. januara 2014.	1.095.250	6.450	1.101.700
Povećanja u toku godine	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2014.	1.095.250	6.450	1.101.700
Povećanja u toku godine	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2015.	1.095.250	6.450	1.101.700
Akumulirana ispravka vrednosti			
Stanje 1. januara 2014.	1.095.250	3.870	1.099.120
Otuđenja i rashodovanja	-	1290	1290
Ostalo	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2014.	1.095.250	5.160	1.100.410
Amortizacija za tekuću godinu	-	1.290	1.290
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2015.	1.095.250	6.450	1.101.700
Korigovana sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014.	0	1.290	1.290
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015.	0	0	0

19. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje na dan 1. januara 2014.	127.777	52.863	131.333	0	230	312.203
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-	0
Otuđenja i rashodovanja	-	-26.363	-108.857	-	-230	-135.450
Efekti procene vrednosti	-	-	-	-	-	0
Prenosi	-	-	-	-	-	0

AD Livnica Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31.12.2015.

Stanje na 31. decembra 2014.	127.777	26.500	22.476	0	0	176.753
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-	0
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-323	-	-	-323
Efekti procene vrednosti	-	-	-	-	-	0
Stanje na 31. decembra 2015.	127.777	26.500	22.153	0	0	176.430
						0
Akumulirana ispravka vrednosti						0
Stanje 1. januara 2014.	-	13.573	123.060	-	-	136.633
Amortizacija za tekuću godinu	-	701	606	-	-	1.307
Otuđenja i rashodovanja	-	-7.714	-102.669	-	-	-110.383
Efekti procene vrednosti	-	-	-	-	-	0
Stanje na 31. decembra 2014.	0	6.560	20.997	0	0	27.557
Amortizacija za tekuću godinu	-	376	-	-	-	376
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-323	-	-	-323
Efekti procene vrednosti	-	-	-	-	-	0
Stanje na 31. decembra 2015.	0	6.936	20.674	0	0	27.610
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine	127.777	19.940	1.479	0	0	149.196
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine	127.777	19.564	1.479	0	0	148.820

Nad zemljištem u Kikindi, u okviru fabričkog kruga, parcela 10901, površine 508m², sadašnje vrednosti u iznosu od RSD 1.166 hiljada uspostavljena je hipoteka. Izvršna vansudska hipoteka u korist NLB Continental banke uspostavljena je radi obezbeđenja kredita u iznosu od EUR 6.111.000. Kredit NLB Continental banke na dan 31. decembra 2015. godine iznosi EUR 5.755.045.

20. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Učešća u kapitalu:			
- zavisna pravna lica	1.515	102.596	102.596
- pridružena pravna lica	-	1.856.152	1.856.152
- ostala pravna lica	2.161	3.157-	2.170
Dugoročni finansijski plasmani:			
- povezana pravna lica	-	-	-
Ostali dugoročni finansijski plasmani	4.291	4.483	4.859
<i>Minus:</i> Ispravka vrednosti	-	-	-
- učešća u kapitalu	-	-	-
- dugoročni finansijski plasmani	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	7.967	1.966.388	1.965.777

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembra 2015. godine u iznosu od RSD 4.291 hiljada (31. decembra 2014. godine: RSD 4.483 hiljade) se odnose na dugoročne beskatmatne kredite date zaposlenima za rešavanje stambenog pitanja.

21. ZALIHE

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Materijal	-	-	2.457
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	-
	-	-	2.457
Nedovršena proizvodnja	-	-	-
Gotovi proizvodi	-	-	-
Dati avansi	1.773	1.804	3.234
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	-
<i>Roba</i>	1.773	1.804	3.234
Stanje na dan 31. decembra	1.773	1.804	5.691

22. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2015	2014	2013.
Potraživanja po osnovu prodaje	939.734	743.656	509.898
Kupci u zemlji	788.373	790.987	557.777
- matično i zavisna pravna lica	423.522	346.262	134.726
- ostala povezana pravna lica	364.851	364.121	342.080
- kupci (treća lica)	-	80.604	80.971
Kupci u inostranstvu	151.361	107.522	102.467
- matično i zavisna pravna lica	118.003	-	-
- ostala povezana pravna lica	33.358	33.175	32.003
- kupci (treća lica)	-	74.347	70.464
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-154.853	-150.346
Potraživanja iz specifičnih poslova	1.677	1.668	1.533
Potraživanja od izvoznika	8.835	8.787	8.328
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	-	-	-
Komisiona i konsignaciona prodaja	-	-	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-7.158	-7.119	-6795
Druga potraživanja	221.322	216.714	202.894
Potraživanja za kamatu i dividende	-	-	-
Potraživanja od zaposlenih	-	-	-
Ostala tekuća potraživanja	221.322	216.714	202.894
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	-
Saldo na dan 31. decembra	1.162.733	962.038	714.325

23. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Kredit i plasmani:			
- matično i zavisna pravna lica	-	1.196.564	1.196.564
-- ostala povezana pravna lica	1.220.539	49.170	49.504
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	201	10.190	25.000
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	1.220.740	1.255.924	1.271.068

Najveći deo kratkoročnih finansijskih plasmana na dan 31. decembar 2015. godine u iznosu od RSD 1.220.539 hiljada (31. decembar 2014: RSD 1.245.734 hiljada) se odnosi na date kratkoročne finansijske pozajmice povezanim pravnim licima koje su beskatmatnog karaktera i sa rokom dospeća do godinu dana.

24. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Tekući račun	74	73	99
Devizni račun	-	3	3
Devizna blagajna	4	4	3
Stanje na dan 31. decembra	78	80	105

Društvo ima dinarske i devizne tekuće račune otvorene kod "NLB banka" a.d. Beograd.

25. POREZ NA DODATU VREDNOST

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Porez na dodatu vrednost	-	17	1.284
Stanje na dan 31. decembra	-	17	1.284

26. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Nefakturisani prihod	-	99	169.854
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1.205	1.454	1.329
Stanje na dan 31. decembra	1.205	1.553	171.183

27. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2015. godine, akcijski kapital se sastoji od 1.294.879 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 1.0399 hiljada. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Cimos dd Avtomobilska industrija sa 93% akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2015. godine i 2014. godine bila je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
CIMOS dd. Kopar	1.204.209	1.252.377	92,99%
NLB Banka a.d.Beograd	10.000	10.400	0,77%
Fond za razvoj RS	10.000	10.400	0,77%
Država RS	6.017	6.258	0,46%
Akcionari fizička lica	64.653	67.239	4,99%
Ukupno	1.294.209	1.346.674	100,00%

Društvo krajnje kontroliše privredno društvo Cimos d.d. Avtomobilska industrija.

Pored akcijskog kapitala, osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2015. godine čini i ostali kapital u iznosu od RSD 6.759 hiljada.

Društvo je u 2015. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 1.515.553 hiljada. Pri tome je gubitak iz poslovanja RSD 4.192 hiljada, iznos od RSD 320.007 hiljada dobitak iz finansiranja; dok su ostali rashodi veći od ostalih prihoda za iznos od RSD 1.831.368 hiljada. Društvo je iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od RSD 6.868.654 hiljada.

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenima	-	-	17.098
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	11.207	11.243	8.685
Stanje dan 31. decembra	11.207	11.243	25.783

Na dan 31. decembra 2015. godine, Društvo je formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći po osnovu verovatnih negativnih ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Društva (RSD 11.207 hiljada).

(b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2015. i 2014 godine prikazane su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Sudski sporovi	Naknade zaposlenima	Ukupno
Stanje na dan 1. januar 2014. godine	8.685	17.098	25.783
Nova rezervisanja u toku godine	2.761	-	2.761
Iskorišćena rezervisanja	-203	-17.098	-17.301
Stanje na dan 31. decembra 2014.	11.243	-	11.243
Nova rezervisanja u toku godine	-	-	-
Iskorišćena rezervisanja	-36	-	-36
Stanje na dan 31. decembra 2015.	11.207	-	11.207

29. DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Dugoročne obaveze prema matičnim licima	5.578.156	-	-
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	601.583	744.504	761.674
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	1.366.442	3.775.950	6.433.350
Ostale dugoročne obaveze	-	-	-
	7.546.181	4.520.454	7.195.025
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>			
- dugoročni krediti i zajmovi (Napomena 30)	-	(3.454.581)	(5.956.507)
Stanje na dan 31. decembra	7.546.181	1.065.873	1.238.518

AD Livnica Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31.12.2015.

Pregled dugoročnih kredita i zajmova zajedno sa ulovima korišćenja i otplate:

Kreditor	Valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	2015. U EUR	2015. U HRSD	2014. U HRSD
CIMOS DD						
Avtomobilaska industria	EUR			45.863.148,98	5.578.156	
ABANKA VIPA d.d.	EUR	6mEURIBOR +3,7%	20.02.2014.			48.383
BAWAG banka d.d.	EUR	6mEURIBOR +3%	30.09.2013.			37.648
Gorenjska banka d.d.	EUR	6mesečni euribor + 2,5%	45838	2.700.200,30	328.415	27.216
NLB a.d. Beograd	EUR	6mesečni euribor + 2,5%	30.06.2025.	4.946.170,76	601.583	1.209.583
NLB a.d. Beograd	EUR	5,5% letna	01.01.2027.			696.120
NLB d.d. Ljubljana	EUR	6mesečni euribor + 2,5%	30.06.2025.	2.817.371,94	342.666	811.582
NLB d.d. Ljubljana	EUR	1mEURIBOR +1,65%	15.02.2014.			1.209.583
NLB d.d. Ljubljana (LHB)	EUR	1mEURIBOR +1,65%	15.02.2014.			127.006
Nova KBM d.d.	EUR	6mesečni euribor + 2,5%	30.06.2025.	844.262,77	102.684	121.979
Republika Slovenija	EUR	6mesečni euribor + 2,5%	30.06.2025.	4.872.938,13	592.676	182.969
Nova KBM d.d.	EUR	1mEURIBOR +1,65%	15.11.2013.			48.383
Ukupno				62.044.092,88	7.546.181	4.520.452

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Period otplate			
Do 1 godine (Napomena 32)	0	3.454.581	5.956.507
Od 1 do 5 godina	1.230.016	718.429	800.809
Preko 5 godina	6.316.165	347.444	437.709
Ukupno	7.546.181	4.520.454	7.195.025

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Tekuća dospeća:			
- dugoročni krediti i zajmovi (Napomena 29)	-	3.454.581	5.956.507
- ostale dugoročne obaveze	-	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:	-	1.330.950	1.100.226
- matično i zavisna pravna lica		9.504	1.100.226
- ostala povezana pravna lica	1.511.009	1.321.446	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	-	-	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	-	3.070.980	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	1.511.009	7.856.511	7.056.733

Ostale kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima na dan 31. decembar 2015. godine u iznosu od RSD 1.511.009 hiljada (31. decembar 2014: RSD 1.330.950 hiljada) se u potpunosti odnose na primljene kratkoročne finansijske pozajmice od povezanih pravnih lica koje su beskamatnog karaktera i sa rokom dospeća do godinu dana.

31. PRIMLJENI AVANSI I OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Primljeni avansi	-	6.467	6.147
Dobavljači – povezana pravna lica:			
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	13.878	29.315	40.798
- matično i zavisna pravna lica u inostranstvu	4.082	4.059	3.285
- ostala povezana pravna lica u zemlji	14.995	62	31
- ostala povezana pravna lica u inostranstvu	4.306	4.283	4.059
Dobavljači u zemlji	8.685	40.554	60.360
Dobavljači u inostranstvu	101	100	45.283
Ostale obaveze iz poslovanja	83.857	118.279	114.361
Stanje na dan 31. decembra	129.904	203.119	274.324

32. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Obaveze iz specifičnih poslova			
Obaveze prema uvozniku	-	-	-
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	-	-	-
Obaveze o osnovu komisionih i konsignacionih poslova	-	-	-
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-	-

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

AD Livnica Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31.12.2015.

Obaveze za neto zarade i naknade zarada	-	-	4.601
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada	-	-	3.440
Ostala obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	-	-	430

Druge obaveze

Obaveze po osnovu kamata	110.826	436.607	222.921
Obaveze za dividende i učešće u dobitku	-	-	-
Obaveze prema zaposlenima	-	9	-
Ostale obaveze	18.387	11.534	19.268

Stanje na dan 31. decembra	129.213	448.150	250.660
-----------------------------------	----------------	----------------	----------------

33. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Porez na dodatu vrednost	-	217	5.330
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	12.975	34.688	22.131
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	90	52

Stanje na dan 31. decembra	12.975	34.995	27.513
-----------------------------------	---------------	---------------	---------------

34. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Obračunati troškovi	24.445	24.445	48.880
Unapred naplaćeni prihodi	-	-	-
Razgraničeni prihodi	-	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	-	-	-

Stanje na dan 31. decembra	24.445	24.445	48.880
-----------------------------------	---------------	---------------	---------------

35. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Date bankarske garancije	-	10.000	25.000

Stanje na dan 31. decembra	-	10.000	25.000
-----------------------------------	----------	---------------	---------------

36. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Transakcije sa povezanim licima na dan 31. decembar 2015. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

Naziv	Potraživanja	Date pozajmice	Poslovne obaveze	Primljene pozajmice	AVR	Prihodi
Cimos d.d.	118.003		4.082			30.640
P.P.C. Buzet, d.o.o., Buzet	8.955		4.246			519
Cimos TMD AI, d.o.o., Gradačac	17.842		18			769
NT Forging, d.o.o., Novi Travnik	5.078					208
Cimos TMD Casting, d.o.o., Zenica	462					19
Famos ADI d.o.o., Sarajevo	1.022					42
Cimos TAM Ai doo Maribor						24
Cimos BRD, GmbH, Muenchen			42			1
Livnica Kikinda Ai, d.o.o., Kikinda	381.405		13.878	1.425.494		64
FAM Sečanj Ai, d.o.o., Sečanj	42.116	1.196.205				
Lira, d.o.o., Kikinda	3.298		14.933	9.504		26.335
Mašinogradnja d.o.o., Kikinda	361.553	24.334	62	76.011		124
Ukupno	939.734	1.220.539	37.261	1.511.009	-	58.745

Transakcije sa povezanim licima na dan 31. decembar 2014. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

Naziv	Potraživanja	Date pozajmice	Poslovne obaveze	Primljene pozajmice	AVR	Prihodi
Cimos d.d.			4.059			
P.P.C. Buzet, d.o.o., Buzet	8.905		4.223			
Cimos TMD AI, d.o.o., Gradačac	17.744		18			
NT Forging, d.o.o., Novi Travnik	5.050					
Cimos TMD Casting, d.o.o., Zenica	460					
Famos ADI d.o.o., Sarajevo	1.017					
Cimos BRD, GmbH, Muenchen			42			
Livnica Kikinda Ai, d.o.o., Kikinda	285.610		13.878	1.321.446	99	88.279
FAM Sečanj Ai, d.o.o., Sečanj	42.116	1.196.205				1.937
Lira, d.o.o., Kikinda	3.298		14.933	9.504		414
AD Krušik - Precizni liv, Mionica	2.716	24.835				95
Mašinogradnja d.o.o., Kikinda	361.404	24.334	62			12.369
Liradom d.o.o., Kikinda	15.237	359	505			1.453
Ukupno	743.558	1.245.733	37.719	1.330.950	99	104.547

37. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Sudski sporovi

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Na dan 31. decembra 2015. godine Društvo se javlja kao tužena strana u određenom broju sudskih sporova. Konačan ishod sudskih sporova u toku je neizvestan. Kao što je obelodanjeno u Napomeni 30, na dan 31. decembra 2015. godine Društvo je formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći iz navedenih sporova u ukupnom iznosu od RSD 11.207 hiljada.

38. KOREKCIJA POČETNOG STANJA

a) Efekti korekcija na bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine

U hiljadama dinara	31.12.2014.	Korekcije	31.12.2014. Korigovano
Nematerijalna ulaganja	1.290		1.290
Nekretnine, postrojenja i oprema	45.991		45.991
Biološka sredstva	0		0
Dugoročni finansijski plasmani	1.966.388		1.966.388
Stalna imovina	2.013.669		2.013.669
Odložena poreska sredstva	56.150		56.150
Zalihe	1.804		1.804
Potraživanja po osnovu prodaje	743.656		743.656
Potraživanja iz specifičnih poslova	1.668		1.668
Druga potraživanja	216.714		216.714
Kratkoročni finansijski plasmani	1.255.924		1.255.924
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	80		80
Porez na dodatu vrednost	17		17
Aktivna vremenska razgraničenja	1.553		1.553
Obrtna imovina	2.221.416		2.221.416
UKUPNA AKTIVA	4.291.235		4.291.235
Osnovni kapital	1.404.258		1.404.258
Rezerve	43.925		43.925
Gubitak	-6.794.431	-6.853	-6.801.284
Kapital i rezerve	-5.346.248	-6.853	-5.353.101
Dugoročna rezervisanja	11.243		11.243
Dugoročni krediti	1.065.873		1.065.873
Dugoročna rezervisanja i obaveze	1.077.116	0	1.077.116
Odložene poreske obaveze	0	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	7.856.511		7.856.511
Primljeni avansi	6.467		6.467
Obaveze iz poslovanja	196.652		196.652
Ostale kratkoročne obaveze	441.297	6.853	448.150
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	217		217
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	34.778		34.778
Pasivna vremenska razgraničenja	24.445		24.445
Kratkoročne obaveze	8.560.367	6.853	8.567.220
Gubitak iznad visine kapitala	5.346.248	6.853	5.353.101
UKUPNA PASIVA	4.291.235	0	4.291.235

Izvršena je korekcija obaveza po osnovu katama u iznosu od RSD 6.853 hiljade.

b) Efekti korekcija na bilansu uspeha za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2014. godine

U hiljadama dinara	Pre korekcija	Korekcije	Korigovano
Poslovni prihodi	104.694	0	104.694
Prihodi od prodaje	104.694		104.694
Prihodi od premija, subvencija, donacija	0		0
Drugi poslovni prihodi	0		0
Poslovni rashodi	-147.589	0	-147.589
Nabavna vrednost prodate robe	0		0
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	0		0
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	0		0
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			0
Troškovi materijala	0		0
Troškovi goriva i energije	-67.788		-67.788
Troškovi zarada, naknada zarada	-60.560		-60.560
Troškovi proizvodnih usluga	-2.243		-2.243
Troškovi amortizacije	-2.596		-2.596
Troškovi rezervisanja	-2.761		-2.761
Nematerijalni troškovi	-11.641		-11.641
Poslovni gubitak	-42.895	0	-42.895
Finansijski prihodi	86.301		86.301
Finansijski rashodi	-673.411	-6.853	-680.264
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti	993		993
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-135.040		-135.040
Ostali prihodi	88.822		88.822
Ostali rashodi	-9.136		-9.136
Gubitak pre oporezivanja	-684.366	-6.853	-691.219
Porez na dobitak:			
- odloženi poreski prihodi perioda	-2.565		-2.565
Neto gubitak	-686.931	-6.853	-693.784

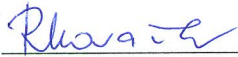
Tokom 2015. godine uočeni su određeni propusti u obračunu rashoda kamata za 2014. godinu. Izvršena je korekcija rashoda kamata i tekućeg gubitka u iznosu od RSD 6.853 hiljade.

38. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon datuma bilansa koji bi zahtevali obelodanjivanje ili korekciju u finansijskim izveštajima.

U Kikindi, april 2016. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja





Zakonski zastupnik

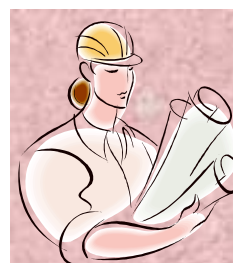


IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

2015.

AD

Livnica Kikinda



IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU**O NAMA**

Naziv preduzeća : AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA KIKINDA
Sedište: KIKINDA, MILOŠEVAČKI PUT 34
Matični broj: 08053910
Šifra delatnosti: 8211
PIB: 100509188
Odgovorno lice: ANDRAŽ BRODNJAK

Akcionarsko društvo LIVNICA "KIKINDA" osnovano je 12.12.1990. godine, od prvobitne kovačke radionice osnovane 1908. godine.

U skladu sa propisima o privatizaciji, na tenderu 2004. godine 67,7% društvenog kapitala prodato je CIMOS-u D.D. Automobilska industrija, Kopar, Republika Slovenija. Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre Republike Srbije poslednjim Rešenjem br. BD 87322/2005 od 29. avgusta 2005. godine.

Dodatnim ulaganjem u pokretne stvari udeo matičnog preduzeća CIMOS D.D. Automobilska industrija, Kopar se povećao na 93%. Nakon toga društvo osniva nova preduzeća prenosom nepokretnosti i pokretne imovine, a kasnije i deo svojih udela prodaje svom matičnom preduzeću Cimos DD Automobilska industrija Kopar, Slovenija.

Na dan 31.12.2015. AD LIVNICA "KIKINDA" kao matično preduzeće ima sledeću strukturu udela u povezanim preduzećima:

Liradom Ugostiteljstvo doo	mat.br. 20483695	100%
----------------------------	------------------	------

Sedište preduzeća je u Kikindi, Ulica Miloševački put 34. Na dan bilansa 31.12.2015. godine AD LIVNICA KIKINDA nema zaposlenih (i to počev od 01.09.2014.), registrovana delatnost je **KOMBINOVANE KANCELARIJSKO-ADMINISTRATIVNE USLUGE** - šifra 8211. Najznačajnija delatnost društva na osnovu kog ostvaruje prihod je pružanje raznih usluga povezanim preduzećima iz oblasti projektno-inženjerskih poslova, informatičkih, komercijalnih, računovodstvenih i pravno-kadrovskih poslova.

Poslovanje Društva, s obzirom da se isključivo bavi pružanjem usluga povezanim pravnim licima, bilo je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova onoliko koliko su njegova povezana preduzeća to bila. S obzirom na to da je većina preduzeća izvozno orijentisana, opšta kriza na globalnom tržištu i njen uticaj na srpsko tržište uzima svoj danak te je za očekivati bilo da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima.

Poslovni ambijent u Srbiji u 2015. godini obeležen je, najpre, nestabilnim oporavkom od svetske ekonomske i finansijske krize, a zatim i najavom rizika daljeg pogoršanja pod direktnim uticajem novog talasa finansijskog kolapsa pojedinih razvijenih zemalja i samim tim i znatno sporijeg privrednog rasta celokupnog ekonomski razvijenog dela sveta. Pogoršanja poslovne situacije uticala su položaj povezanih preduzeća društva, i kao takvi nisu bili u mogućnosti da u potpunosti obezbede adekvatno servisiranje svojih obaveza, što je uticalo na opštu likvidnost društva a što dalje može uticati na

ispravke vrednosti i rezervisanja po osnovu potencijalnih gubitaka Društva u 2015. godini.

Pored direktnog uticaja spoljnih faktora, na privredne tokove u zemlji, ozbiljan uticaj imale su posledice visoke kreditne zaduženosti, skupi bankarski krediti, visok spoljni i javni dug, a kao posebno značajno za privredu, opšta nelikvidnost i nepoštovanje rokova plaćanja. Zadržavanje prilično ujednačenog kursa evra sa povremenim padovima umanjilo je iskazivanje velikih kursnih razlika po obavezama, ali je zato restriktivna kreditno-monetarna politika dovela do skupih izvora finansiranja što je rezultiralo visokim kamatama. Uticaj krize u oblastima poslovanja i finansiranja na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti u svim segmentima, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti u daljem radu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja („going concern“). Društvo u kontinuitetu posluje sa gubitkom (poslovnim i neto), a gubitak iznad visine kapitala u bilansu stanja iznosi RSD 6.868.654 hiljada, neto gubitak u iznosu od RSD 1,515.553 hiljada, dok su kratkoročne obaveze Društva manje od njegove obrtne imovine u iznosu od RSD 579.002 hiljada. Vlasnik društva, Cimos d.d. Automobilska industrija, Koper obavezalo se da će obezbeđivati finansijsku podršku potrebnu za poslovanje Društva u periodu od najmanje godinu dana od datuma odobrenja ovih finansijskih izveštaja.

STALNA IMOVINA

Stalna imovina se vodi po knjigovodstvenoj vrednosti. Nekretnine i oprema imaju sledeće vrednosti na dan 31.12.2015. godine

Naziv pozicije	Nabavna vrednost	Otpisana vrednost	Sadašnja vrednost
Zemljište	27.225		27.225
Građevinski objekti	26.731	8.341	18.390
Postrojenja i oprema	-	-	-
Ulaganja u tuđe nekretnine i op.	-	-	-
U K U P N O	53.956	8.341	45.615

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Dinamika kretanje nekretnina, postrojenja i oprema u toku 2015. godine prikazana je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na dan 1. januara 2014.	27.225	53.093	109.180	230	189.728
Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-26.363	-108.857	-230	135.450
Efekti procene vrednosti	-	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2014.	27.225	26.730	323	-	54.278

Povećanja u toku godine	-	-	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-323	-	-323
Efekti procene vrednosti	-	-	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2015.	27.225	26.730	-	-	53.955
Akumulirana ispravka vrednosti					0
Stanje 1. januara 2014.	-	14.746	102.386	-	117.132
Amortizacija za tekuću godinu	-	701	606	-	1.307
Otuđenja i rashodovanja	-	-7.483	-102.669	-	-
Efekti procene vrednosti	-	-	-	-	0
Stanje na 31. decembra 2014.	-	7.964	323	-	8.287
Amortizacija za tekuću godinu	-	376	-	-	376
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-323	-	-323
Stanje na 31. decembra 2015.	-	8.340	-	-	8.340
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine	27.225	18.766	-	-	45.991
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015. godine	27.225	18.390	-	-	45.615

U ovoj poslovnoj godini nije bilo ulaganja u osnovna sredstva. Oprema je prodana u celokupnom iznosu.

NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ulaganja u		Ukupno
	Softveri i razvoj	Ostala prava	
Nabavna vrednost			
Stanje na dan 1. januara 2014.	1.095.250	6.450	1.101.700
Povećanja u toku godine	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2014.	1.095.250	6.450	1.101.700
Povećanja u toku godine	-	-	-
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2015.	1.095.250	6.450	1.101.700
Akumulirana ispravka vrednosti			
Stanje 1. januara 2014.	1.095.250	3.870	1.099.120
Korekcija za amortizaciju nematerijalnih ulaganja	-	-	-
Korigovano stanje 1. januara 2014	1.095.250	3.870	1.099.120
Otuđenja i rashodovanja	-	1290	1290
Ostalo	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2014.	1.095.250	5.160	1.100.410

Amortizacija za tekuću godinu	-	1.290	1.290
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-
Stanje na 31. decembra 2015.	1.095.250	6.450	1.101.700
Korigovana sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014.	0	1.290	1.290
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2015.	0	0	0

Nematerijalna ulaganja čine softveri u visini od 6.450 hilj RSD i ulaganja u razvoj novih proizvoda u visini od RSD 1.095.250 hiljada. Ova pozicija je nastala kapitalizacijom troškova uloženi u razvoj novih proizvoda u periodu kada je AD Livnica Kikinda u svom sastavu imala odgovarajuću proizvodnju koja je generisala ovakve troškove. S obzirom da takve proizvodnje nema već nekoliko godina ova pozicija nematerijalnih ulaganja 100% je otpisana u 2013. godini.

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Učešća u kapitalu banaka			
Banatska banka	0	0	6
KBM banka	2.161	3.157	2.164
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>			
Ukupno	2.161	3.157	2.170
Učešća u kapitalu privrednih društva			
Livnica Kikinda Automobilska industrija doo	-	1.590.665	1.590.665
Fam Sečanj automobilska industrija	-	265.488	265.488
Liradom ugostiteljstvo	1.515	90.494	90.494
Lira doo	-	12.102	12.102
Labinprogres TPS doo	-	-	-
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>			
Ukupno	1.515	1.958.748	1.958.748
Ostali finansijski plasmani	4.291	4.483	4.859
Stanje na dan 31. decembra	7.967	1.966.388	1.965.777

Društvo je, u skladu sa računovodstvenom politikom, na dan 31. decembra 2015. godine, učešća u kapitalu banaka vrednovalo po tržišnoj vrednosti. Efekat svođenja učešća u kapitalu na tržišnu vrednost, u iznosu od RSD 995 hiljada na dan 31. decembra 2015. godine.

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembra 2015. u iznosu od RSD 4.291 hiljada (31. Decembra 2014. godine: RSD 4.483 hiljada) se u potpunosti odnose na beskamatne kredite date zaposlenima za rešavanje stambenog pitanja.

ZALIHE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
------------------------	--------------	--------------	--------------

Materijal	-	-	2.457
	-	-	2.457
Dati avansi za zalihe	1.773	1.804	3.235
	1.773	1.804	3.235
	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra	1.773	1.804	5.692
POTRAŽIVANJA			
U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Potraživanja po osnovu prodaje	939.734	743.656	509.086
Kupci u zemlji	788.373	790.987	557.777
- matično i zavisna pravna lica	423.522	346.262	134.726
- ostala povezana pravna lica	364.851	364.121	342.080
- kupci (3. lica)	0	80.604	80.971
Kupci u inostranstvu	151.361	107.522	102.468
- matično i zavisna pravna lica	118.003		
- ostala povezana pravna lica	33.358	33.175	32.003
- kupci (3. lica)	0	74.347	70.465
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0	0	
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	0	-154.853	-151.159
Potraživanja iz specifičnih poslova	1.677	1.668	2.345
Potraživanja od izvoznika	8.835	8.787	9.464
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun			
Komisiona i konsignaciona prodaja			
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova			
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-7.158	-7.119	-7.119
Druga potraživanja	221.322	216.714	202.894
Potraživanja za kamatu i dividende			
Potraživanja od zaposlenih			
Ostala tekuća potraživanja	221.322	216.714	202.894
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>			
Saldo na dan 31. decembra	1.162.733	962.038	714.325

Najveći deo potraživanja od kupaca – matična i zavisna društva u zemlji odnose se na: "Livnica Mašinogradnja" d.o.o., Kikinda u iznosu od RSD 361.553 hiljada, "Livnica Kikinda Automobilska industrija" d.o.o., Kikinda u iznosu od RSD 381.405 hiljada, Fam "Sečanj" DOO u iznosu od 42,116 hiljada u zemlji, a u inostranstvu "CIMOS" dd Avtomobilska industrija, Koper, Slovenija, u iznosu od RSD 118.003 hiljada "CIMOS TMD" d.d., Gradačac, BiH, u iznosu od RSD 17.842 hiljada i "P.P.C. Buzet" d.o.o. Buzet, Hrvatska, u iznosu od RSD 8,955 hiljada.

Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda priznaju se u trenutku obavljanja transakcije prodaje. Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodaje vrednosti proizvoda, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračunati porez.

Prihodi se priznaju u visini neto prodajne cene, prema načelu nastanka poslovnog događaja (fakturisane realizacije), pod uslovom da u samom momentu prodaje ne postoji značajna neizvesnost naplate potraživanja.

Prihod od prodaje je priznat, prema načelu nastanka poslovnog događaja, a naknadno se pojavio rizik naplate, potraživanje se indirektno koriguje na teret rashoda poslovanja, a direktno samo ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, rizik naplate svakog pojedinačnog potraživanja procenjuje Direktor društva.

Potraživanja od kupaca iz inostranstva početno se vrednuju u protivvrednosti inostrane valute u odnosu na devizni kurs na datum transakcije. Za uticaj promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate priznaju se kursne razlike koje se evidentiraju u korist ili na teret prihoda. Nenaplaćeno potraživanje na datum bilansa priznaje se prema deviznom kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja, za koja se pretpostavlja da neće biti naplaćena ili koja nisu naplaćena u redovnom roku, treba iskazati kao sumnjiva ili sporna i obračunati ispravku njihove vrednosti na teret rashoda perioda. Ispravka vrednosti potraživanja je rađena po kriterijumu mogućnosti naplate potraživanja.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

Ukupan otpis potraživanja u 2015. godine knjižen je u iznosu od 19.824 hiljada RSD i u celosti je knjižen na rezultat iz tekućeg perioda.

KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Kredit i plasmani:	1.220.539	1.245.734	1.246.068
- matično i zavisna pravna lica		1.196.564	1.196.564
- ostala povezana pravna lica	1.220.539	49.170	49.504
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji			
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu			
Tekuća dospeća dugoročnih finansijskih plasmana:			
- hartije od vrednosti koje se drže do dospeća			
- dugoročni finansijski plasmani			
Otkupljene sopstvene akcije i udeli namenjeni prodaji/poništanju			
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	201	10.190	25.000
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>			
Stanje na dan 31. decembra	1.220.740	1.255.924	1.271.068

Najveći deo plasmana se odnosi na date kratkoročne pozajmice za održavanje likvidnosti povezanim pravnim licima u zemlji. Ostali kratkoročni finansijski plasmani se odnose na kratkoročni deo dugoročnih kredita dati radnicima za rešavanje stambenog pitanja.

POTRAŽIVANJA ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Porez na dodatu vrednost	0	17	1.284

Ukupno	0	17	1.284
---------------	----------	-----------	--------------

GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Tekući račun	74	73	99
Izdvojena novčana sredstva			
Devizni račun		3	6
Hartije od vrednosti			
Blagajna	4		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjenja			
Ostala novčana sredstva			
Stanje na dan 31. decembra	78	80	105

Društvo ima dinarske i devizne tekuće račune kod "NLB banka" a.d. Beograd.

AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Unapred plaćeni troškovi			
Nefakturisani prihod		99	
Razgraničeni troškovi			
Ostala AVR	1.205	1.454	88.615
Ostalo			
Stanje na dan 31. decembra	1.205	1.553	88.615

OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Većinski vlasnik društva je Cimos D D.Avtomobilaska industija Kopar sa 93% udela u društvu. Registrovan je osnivački kapital društva u agenciji za privredne registre na dan 29.avgust 2005. rešenjem br. BD 87322/2005

Akcijski kapital Društva na dan 31. decembra 2015. godine se sastoji od 1,294,879 akcije nominalne vrednosti od RSD 1,040.00 po akciji.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2014. godine je prikazana u narednoj tabeli:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
CIMOS dd. Kopar	1.204.209	1.252.377	92,99%
NLB Banka a.d.Beograd	10.000	10.400	0,77%
Fond za razvoj RS	10.000	10.400	0,77%
Država RS	6.017	6.258	0.46%
Akcionari fizička lica	64.653	67.239	4,99%

Ukupno	<u>1.294.209</u>	<u>1.346.674</u>	<u>100.0%</u>
---------------	-------------------------	-------------------------	----------------------

Pored akcijskog kapitala, osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2015. godine čini i ostali kapital u iznosu od RSD 6,759 hiljada din.

Društvo je u 2015. godini iskazalo ukupan gubitak u iznosu od RSD 1.515.553 hiljada RSD. Pri tome je gubitak iz poslovanja 4.192 hiljada RSD, dok 320.007 hiljade je dobitak iz finansiranja. Društvo je takođe iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od RSD 6.868.654 hiljada.

DUGOROČNA REZERVISANJA

a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Rezervisanja za troškove u garantnom roku			
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava			
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite			
Rezervisanja za troškove restrukturiranja			
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenima			17.098
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	11.207	11.243	8.685
Ostala rezervisanja			
Stanje dan 31. decembra	11.207	11.243	25.783

Na dan 31. decembra 2015. godine, Društvo je formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći po osnovu verovatnih negativnih ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Društva (RSD 11.207 hiljada)

DUGOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2015.</u>	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital			
Obaveze prema povezanim pravnim licima:			
- matično i zavisna pravna lica	5.578.156		
- ostala povezana pravna lica			
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti			
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	601.583	561.880	583.420
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	1.366.442	503.993	655.098
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga			
Ostale dugoročne obaveze			
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga			

Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza
- dugoročni krediti i zajmovi

- dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga
- ostalo

Stanje na dan 31. decembra **7.546.181 1.065.873 1.238.518**

Obaveze po dugoročnim kreditima u iznosu od RSD 561.880 hiljada se odnosi na odobrene kredite, od "NLB banke" a.d., Beograd, a po dugoročnim kreditima iz inostranstva je za odobren kredit za obrtna sredstva od "Gorenjske banke" d.d., Kranj 503.993 hiljade RSD.

Dugoročne kredite čine:

Kreditor	Valuta	Kamatna stopa	Godina dospeća	2015. U EUR	2015. U HRSD
CIMOS DD Avtomobilska industria	EUR			45.863.148,98	5.578.156
Gorenjska banka d.d.	EUR	6mesečni euribor + 2,5%	45838	2.700.200,30	328.415
NLB a.d. Beograd	EUR	6mesečni euribor + 2,5%	30.06.2025.	4.946.170,76	601.583
NLB d.d. Ljubljana	EUR	6mesečni euribor + 2,5%	30.06.2025.	2.817.371,94	342.666
Nova KBM d.d.	EUR	6mesečni euribor + 2,5%	30.06.2025.	844.262,77	102.684
Republika Slovenija	EUR	6mesečni euribor + 2,5%	30.06.2025.	4.872.938,13	592.676
Ukupno				62.044.092,88	7.546.181

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2015. i 2014. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Period otplate			
Do 1 godine (Napomena 32)	0	3.454.581	5.956.507
Od 1 do 5 godina	1.230.016	718.429	800.809
Preko 5 godina	6.316.165	347.444	437.709
Ukupno	7.546.181	4.520.454	7.195.025

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Tekuća dospeća:			
- dugoročni krediti i zajmovi	-	3.454.581	6.284.056
- finansijski lizing			
- ostale dugoročne obaveze			
Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica:			
- matično i zavisna pravna lica	-	9.504	1.100.226
- ostala povezana pravna lica	1.511.009	1.321.446	1.100.226
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji			
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu			
	-	3.070.980	1.078.860
Obaveze po osnovu kratkoročnih hartija od vrednosti			
Ostale kratkoročne finansijske obaveze			
Stanje na dan 31. decembra	1.511.009	7.856.511	7.056.733

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

Ostale kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima na dan 31. decembar 2015. godine u iznosu od RSD 1.511.009 hiljada (31. decembar 2014: RSD 1.330.950 hiljada) se u potpunosti odnose na primljene kratkoročne finansijske pozajmice od povezanih pravnih lica koje su beskamatnog karaktera i sa rokom dospeća do godinu dana.

OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Primljeni avansi	0	6.466	6.147
Dobavljači – povezana pravna lica:			
- matično i zavisna pravna lica u zemlji	37.261	37.719	
- matično i zavisna pravna lica u inostranstvu	13.878	29.315	40.798
- ostala povezana pravna lica u zemlji	4.082	4.059	3.285
- ostala povezana pravna lica u inostranstvu	14.995	62	31
- ostala povezana pravna lica u inostranstvu	4.306	4.283	4.059
Dobavljači u zemlji	8.685	40.554	60.360
Dobavljači u inostranstvu	101	100	45.283
Ostale obaveze iz poslovanja	83.857	118.279	114.361
Stanje na dan 31. decembra	167.623	203.119	274.324

Najveći deo obaveza prema dobavljačima matična i zavisna preduzeća odnose se na "Livnica Kikinda Automobilska industrija" d.o.o., Kikinda u iznosu od 13.878 hiljada, "Lira doo "Kikinda u iznosu od RSD 14.933 hiljada. U inostranstvu prema matičnim i zavisnim preduzećima najveći deo obaveza se odnosi na Cimos DD Automobilska industrija, Kopar 4.082 hiljada i P.P.C. Buzet d.o.o Buzet Hrvatska 4.246 hiljada RSD.

Obaveza prema dobavljačima u zemlji najvećim delom odnose se na: JP Srbijagas , Novi sad u iznosu od RSD 83.857 hiljada, "FAM fabrika maziva" a.d., Kruševac u iznosu od RSD 4.427 hiljada, Elektron volt SZTR 1.813. hiljada i ASA Kikinda 1.277. hiljada.

Obaveza prema dobavljačima u inostranstvu odnosi se na "Marposs" d.d., u iznosu od RSD 4 hiljade, "Haldern Norm Tehnik" u iznosu od RSD 11 hiljada, "Notar Dravo Ferligoj" u iznosu od RSD 86 hiljada.

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada			
Obaveze za neto zarade i naknade zarada			4.601
Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada			3.440
Ostala obaveze po osnovu zarada i naknada zarada			430
Druge obaveze			
Obaveze po osnovu kamata	110.826	429.754	222.921
Obaveze prema zaposlenima		9	
Ostale obaveze	18.387	18.387	19.268
	129.213		250.660
Stanje na dan 31. decembra	3	448.150	0

OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Porez na dodatu vrednost	0	217	5.330
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	12.956	34.688	22.131
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0	90	52
Ukupno	12.956	34.995	27.513

PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Obračunati troškovi			
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	24.445	24.445	48.880
Razgraničeni prihodi			
Stanje na dan 31. decembra	24.445	24.445	48.880

Ostale obaveze se odnose na obaveze prema državi za poreze i razne naknade kao za vode, za zaštitu i očuvanje životne sredine, komunalne takse.

VANBILANSNA EVIDENCIJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.	2013.
Date bankarske garancije		10.000	25.000
Stanje na dan 31. decembra	-	10.000	25.000

POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Poslovni prihodi se odnose na:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:		
-matičnim i zavisnim licima na domaćem tržištu		92.006
-ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		12.462
-pravnim licima na domaćem tržištu		226
-pravnim licima na inostranom tržištu		-
Ukupno	-	104.694

Društvo nema poslovne prihode u 2015. godini.

OSTALI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od zakupnina	-	-
Ukupno	-	-

Ostalih poslovnih prihoda nema u 2015. godini.

POSLOVNI RASHODI

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD	2014.	2014.
Troškovi materijala izrade	-	-
Troškovi goriva i energije	60	67.788
Ukupno	60	67.788

**TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA
I OSTALI LIČNI RASHODI**

Društvo je 01.01.2014. imalo 290 zaposlenih. Taj broj se postepeno smanjivao tokom godine. Najveći broj zaposlenih je već tokom aprila 2014. prešao u LK Automobilsku industriju doo, a jedan deo je otišao u penziju ili kao tehnološki višak. Od 01.09.2014. nije bilo zaposlenih u LK AD i zbog toga nema troškova zarada u tekućoj godini.

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada		26.073
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	-	4.667
Troškovi doprinosa komori	-	167
Troškovi doprinosa za beneficiran radni staž	-	19
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	244
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	34
Troškovi naknada prevoza radnika na rad i sa rada	-	680
Otpremnine	-	28.650
Ostali lični rashodi	-	26
Ukupno	-	60.560

TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškov usluga na izradi učinaka		25
Troškovi transportnih usluga	3	1.950
Troškovi usluga održavanja		
Troškovi ostalih usluga		267
Ukupno	3	2.242

TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi amortizacije:		
- nematerijalna ulaganja	1.290	1.290
- nekretnine, postrojenja i oprema	376	1.307
Ukupno	1.666	2.596

Troškovi amortizacije beleže značajan pad iz razloga što je veliki broj sredstava prodat u toku 2014. godine povezanim preduzećima. Oprema je već amortizovana što je rezultiralo u krajnjem saldu znatnim smanjenjem troškova amortizacije.

TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

U hiljadama RSD	2015.	2014.
- rezervisanja za sudske sporove	-	2.761
- rezervisanja za povlačenje imovine iz upotrebe		
- ostalo		
Ukupno	-	2.761

NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Troškovi neproizvodnih usluga	46	6.164
Troškovi reprezentacije	-	26
Troškovi premije osiguranja	33	791
Troškovi platnog prometa	393	3.026
Troškovi poreza	835	729
Ostali nematerijalni troškovi	1.156	905
Ukupno	2.463	11.641

Tabelarni pregled troškova daje nam uvid u činjenicu da od ukupnih poslovnih troškova najveće učešće imaju ostali nematerijalni troškovi od 46,93%, zatim troškovi poreza od 33,90% što je i opravdano u slučaju ovog društva kojine vrši delatnost, zatim troškovi platnog prometa od 15,96%.

FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Finansijski prihodi se odnose na:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima:	525.638	2.177
- matična i zavisna pravna lica	29.412	173
- ostala povezana lica	2.642	2.004
Prihodi od kamata	14.013	438
- kursne razlike	275.709	83.508
Ostali finansijski prihodi	493.584	2.177
Ukupno	815.360	86.123

Finansijski rashodi se odnose na:

U hiljadama RSD	2015.	2014.
-----------------	-------	-------

Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima:	133.472	2.623
- matična i zavisna pravna lica	41.252	2.212
- ostala povezana lica	92.220	411
Rashodi kamata	13.295	186.293
- kursne razlike	248.586	484.316
Ukupno	495.353	673.232

Finansijski prihodi i rashodi nastaju kao rezultat pozitivnih i negativnih kursnih razlika na osnovu potraživanja i obaveze sa povezanim preduzećima i kredita od banaka sa deviznom klauzulom.

PRIHODI I RASHODI DO USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih Finansijskih plasmana		993
Ukupno	-	993

RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Obezvredenje učešća u kapitalu po osnovu akcija	995	6
Obezvredenje učešća u kapitalu povezanih pravnih lica	1.840.092	
Otpis potraživanja	19.828	135.034
Otpis datih avansa		
Ukupno	1.860.915	135.040

OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	188	14.917
Dobici od prodaje materijala	-	1
Prihodi od smanjenja kratkoročnih obaveza	7.064	56.086
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja (Napomena 30)	-	16.736
Ostali nepomenuti prihodi	710	1.081
Dobici od prodaje učešća u kapitalu povezanih pravnih lica	26.505	-
Ukupno	34.467	88.822

Ostali rashodi

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Gubici po osnovu rashodovanju i prodaju osnovnih sredstava	-	5.314
Ostali neposlovni rashodi	4.920	1.716
Rashodi po osnovu obezvređenja nekretnina i opreme	-	49
Rashodi po osnovu obezvređenja zaliha materijala i robe	-	2.057
Ukupno	4.920	9.136

Ostali prihodi i rashodi beleže značajan rast u odnosu na predhodnu godinu što nije rezultat rada već primena drugih elemenata računovodstvene politike. Tako se u prihodima pojavljuju prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, a u rashodima gubici od prodaje hartija od vrednosti, otpisi potraživnja i gubici od obezvređenja nekretnina.

POREZ NA DOBITAK

U hiljadama RSD	2015.	2014.
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda	-	2.565
Ukupno	-	2.565

POSLOVNI REZULTAT I RASPODELA**BILANS USPEHA
za 2015. i 2014. godinu**

RSD 000

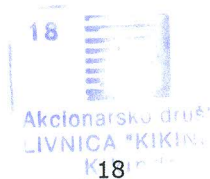
	2015.	2014.
Poslovni prihodi	-	104.694
Poslovni rashodi	-4.192	-147.589
POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)	-4.192	-42.895
Finansijski prihodi	815.360	86.123
Finansijski rashodi	-495.353	-680.264
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-	993
Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	-1.860.915	-135.040
Ostali prihodi	34.467	88.822
Ostali rashodi	-4.920	-9.136
DOBIT/(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA	-1.515.553	-691.219
Odloženi poreski rashodi perioda		
Odloženi poreski prihodi perioda		
DOBIT/(GUBITAK)	-1.515.553	-693.784

Društvo je u 2015. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 1.515.553 hiljada. Pri tome je gubitak iz poslovanja RSD 4.192 hiljada, iznos od RSD 320.007 hiljada dobitak iz finansiranja; dok su ostali rashodi veći od ostalih prihoda za iznos od RSD 1.831.368 hiljada. Društvo je iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od RSD 6.868.654 hiljada.

IZRADILI:

Računovodstvo

Rkova
Petrov

**Izvršni direktor****Andraž Brodnjak**

Naziv pravnog lica AD Livnica Kikinda

Mesto i adresa Kikinda, Miloševački put 34

IZJAVA

Andraž Brodnjak – vršilac dužnosti izvršnog direktora AD LIVNICA KIKINDA broj pasoša PB0603982.

Pod moralnom i materijalnom odgovornošću izjavljujem da je revizija finansijskih izveštaja za 2015. godinu obavljenja od strane ovlašćenog revizora KPMG doo Beograd, ali do zakonskog roka za predaju dokumentacije Beogradskoj berzi Izveštaj revizora nismo dobili.

Datum 27.04.2016.



Izvršni direktor

Andraž Brodnjak

Naziv pravnog lica AD Livnica Kikinda

Mesto i adresa Kikinda, Miloševački put 34

U skladu sa tačkom 50. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br. 31/2011), dostavljamo sledeću:

IZJAVU

Andraž Brodnjak – vršilac dužnosti izvršnog direktora AD LIVNICA KIKINDA broj pasoša PB0306982

Pod moralnom i materijalnom odgovornošću izjavljujem, da je, prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2015. sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Datum 27.04.2016.



Izvršni direktor

Andraž Brodnjak

Naziv pravnog lica AD Livnica Kikinda

Mesto i adresa Kikinda, Miloševački put 34

IZJAVA

Pod moralnom i materijalnom odgovornošću izjavljujem da Skupština društva AD Livnica Kikinda iz Kikinde, Miloševački put 34, sa matičnim brojem 08053910, PIB 100509188, nije održana pre isteka zakonskog roka za predaju dokumentacije Beogradskoj berzi, zbog čega nije doneta odluka o usvajanju finansijskog izveštaja i izveštaja revizora, kao ni odluka o pokriću gubitka po finansijskom izveštaju za 2015. godinu. Izveštaji će biti usvojeni na redovnoj godišnjoj Skupštini društva juna 2016. godine.

Datum 27.04.2016.



Izvršni direktor

Andraž Brodnjak