T P " MLAVA" AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK, SMEDEREVO

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2017. GODINU

Vučak , april 2018. godine

SADRŽAJ :

GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. BILANS STANJA
2. BILANS USPEHA
3. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
6. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

IZVEŠTAJ O REVIZIJI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA - PREDUZEĆE ZA REVIZIJU FINODIT DOO BEOGRAD

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

NAPOMENA u vezi usvajanja FI od strane nadležnog organa i odluke o raspodeli dobiti

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Matični broj	Popunjava prvno lice - preduzetnik Šifra delatnosti	PIB
07340362	**4719**	**101588293**
Naziv **TP MLAVA AD VUČAK**		
Sedište **Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20**		

BILANS STANJA

na dan **31.12.** **2017** godine

u RSD

Grupa računa,eačun	Pozicija		AOP	Napome na broj	Iznos		
					Tekuća godina	Prethodna godina	
						Krajnje stanje	Početno stanje
1	2		3	4	5		6
	AKTIVA						
00	**A.**	**UPISANI A NEUPAĆENI KAPITAL**	**0001**				
	B.	**STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)**	**0002**		**77.215**	**82.419**	**72.057**
01	I	NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 i deo 019	1	Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i deo 019	3	Gudvil	0006				
014 i deo 019	4	Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5	Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6	Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II	NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		31.684	33.847	35.938
020, 021 i deo 029	1	Zemljište	0011		3.880	3.880	3.880
022 i deo 029	2	Građevinski objekti	0012		19.708	21.640	23.572
023 i deo 029	3	Postrojenja i oprema	0013		136	367	526
024 i deo 029	4	Investicine nekretnine	0014		7.960	7.960	7.960
025 i deo 029	5	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016				
027 i deo 029	7	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III	BIOLOŠKA SREDSTVA (0020+0021+0022+0023)	0019				
030, 031 i deo 039	1	Šume i višegodipnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2	Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3	Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4	Avansi za biološka sredstva	0023				

04, osim 047	IV	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024				33.407
040 i deo 049	1	Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2	Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3	Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložine za prodaju	0027				33.407
deo 043, deo 044 i deo 049	4	Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				
deo 043, deo 044 i deo 049	5	Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6	Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7	Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9	Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033				
05	V	DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034		45.531	48.572	2.712
050 i deo 059	1	Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2	Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036				
052 i deo 059	3	Potraživanje po osnovu prodaje robe na robni kredit	0037				
053 ideo 059	4	Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5	Potraživanja po osnovu jemstava	0039				
055 i deo 059	6	Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7	Ostala dugoročna potraživanja	0041		45.531	48.572	2.712
298	**V.**	**ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**	**0042**		**4.916**	**5.187**	**4.847**
	G.	**OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)**	**0043**		**53.957**	**108.946**	**17.481**
Klasa 1	I	ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044			4	
10	1	Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045				
11	2	Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3	Gotovi proizvodi	0047				
13	4	Roba	0048				
14	5	Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6	Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050			4	
20	II	POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		1.527	932	192
200 i deo 209	1	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054				
203 i deo 209	4	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5	Kupci u zemlji	0056		1.527	932	192
205 i deo 209	6	Kupci u inostranstvu	0057				

206 i deo 209	7	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III	POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059				
22	IV	DRUGA POTRAŽIVANJA	0060		37.838	85.291	8.558
236	V	FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061				
23 osim 236 i 237	VI	KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		582	7.771	7.771
230 i deo 239	1	Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2	Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		582	7.771	7.771
233 i deo 239	4	Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234, 235, 238 i deo 239	5	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067				
24	VII	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068			98	34
27	VIII	POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		13.681	14.609	846
28 osim 288	IX	AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070		329	241	80
	D.	**UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)**	**0071**		**136.088**	**196.552**	**94.385**
88	**Đ.**	**VANBILANSNA AKTIVA**	**0072**		**1.144.481**	**1.172.467**	**1.192.020**

	PASIVA						
	A.	**KAPITAL (0402+0411+0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)**	**0401**		**132.574**	**122.119**	**71.804**
30	I	OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		67.059	67.059	67.059
300	1	Akcijski kapital	0403		67.059	67.059	67.059
301	2	Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404				
302	3	Ulozi	0405				
303	4	Državni kapital	0406				
304	5	Društveni kapitala	0407				
305	6	Zadružni udeli	0408				
306	7	Emisiona premija	0409				
309	8	Ostali osnovni kapital	0410				
31	II	UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III	OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV	REZERVE	0413				
330	V	REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMARETIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		38.738	38.738	38.738
33 osim 330	VI	NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII	NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII	NERASPOREĐENI DOBITAK (0422+0423)	0417		26.777	50.315	
340	1	Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		16.322		
341	2	Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		10.455	50.315	
	IX	UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				

35	X	GUBITAK (0422+0423)	0421			33.993	33.993
350	1	Gubitak ranijih godina	0422			33.993	20.005
351	2	Gubitak tekuće godine	0423				13.988
	B.	**DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)**	**0424**		**234**	**260**	**3.064**
40	I	DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		234	260	138
400	1	Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2	Rezervisanja za troškove obnavljanja	0427				
403	3	Rezervisanje za troškove restruktuiranja	0428				
404	4	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		234	260	138
405	5	Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6	Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	II	DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432				2.926
410	1	Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3	Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				
413	4	Obaveze po emitovanim HOV u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437				
415	6	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7	Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8	Ostale dugoročne obaveze	0440				2.926
498	**V.**	**ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**	**0441**				
42 do 49 (osim 498)	**G.**	**KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)**	**0442**		**3.280**	**74.173**	**19.517**
42	I	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443			2.352	540
420	1	Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2	Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445				
422	3	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446			2.352	540
423	4	Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5	Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424,425,426 i 429	6	Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449				
430	II	PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450				
43 osim 430	III	OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		1.396	70.024	18.555
431	1	Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452			24	17
432	2	Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3	Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454				
434	4	Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5	Dobavljači u zemlji	0456		618	1.100	829
436	6	Dobavljači u inostranstvu	0457				

439	7	Ostale obaveze iz poslovanja	0458		778	68.900	17.709
44, 45 i 46	IV	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459		1.023	1.094	263
47	V	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460				
48	VI	OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461		437	437	43
49 osim 498	VII	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		424	266	116
	D.	**GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0**	**0463**				
	Đ.	**UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)≥0**	**0464**		**136.088**	**196.552**	**94.385**
89	**E.**	**VANBILANSNA PASIVA**	**0465**		**1.144.481**	**1.172.467**	**1.192.020**

U **Smederevu**

dana **28.02.2018.** godine

M.P.

TRGOVINSKO PREDUZEĆE A.D. MLAVA Karađorđeva 20 VUČAK

Zakonski zastupnik

Ljiljana Popadić

Popunjava prvno lice - preduzetnik		
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB
07340362	**4719**	**101588293**
Naziv		
TP MLAVA AD VUČAK		
Sedište		
Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20		

BILANS USPEHA

za period od **01.01.** **do** **31.12.** **2017** godine

u RSD

Grupa računa,ečun	Pozicija		AOP	Napome na broj	Iznos	
					Tekuća godina	Prethodna godina
1	2		3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
60 do 65, osim 62 i 63	**A**	**POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)**	**1001**		**11.421**	**32.007**
60	I	PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			19.229
600	1	Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			19.229
601	2	Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3	Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4	Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007			
605	6	Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009			
610	1	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014			
614	6	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III	PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016			
65	IV	DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		11.421	12.778
	RASHODI I REDOVNOG POSLOVANJA					
50 do 55, 62 i 63	**B**	**POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0**	**1018**		**11.166**	**28.333**
50	I	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019			18.471

62	II	PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			
630	III	POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			
631	IV	SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V	TROŠKOVI MATERIJALA	1023		9	52
513	VI	TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		2.352	694
52	VII	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025		1.912	2.656
53	VIII	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		3.677	2.463
540	IX	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		2.084	2.091
541 do 549	X	TROŠKOVI DUGOROČIH REZERVISANJA	1028			122
55	XI	NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029		1.132	1.784
	V	**POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0**	**1030**		**255**	**3.674**
	G	**POSLOVNI FUBITAK (1018-1001) ≥ 0**	**1031**			
66	**D**	**FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)**	**1032**		**17.002**	**44.247**
66, osim 662, 663 i 664	I	FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033		17.000	43.585
660	1	Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2	Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			
665	3	Prihodi pd učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4	Ostali finansijski prihodi	1037		17.000	43.585
662	II	PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038			563
663 i 664	III	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		2	99
56	**Đ**	**FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)**	**1040**		**6.606**	**1.012**
56, osim 562,563 i 564	I	FINANSIJSKI RASHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1042+1043+1044+1045)	1041		3.000	
560	1	Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2	Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3	Prihodi pd učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4	Ostali finansijski rashodi	1045		3.000	
562	II	RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		3.484	827
563 i 564	III	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		122	185
	E	**DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)**	**1048**		**10.396**	**43.235**
	Ž	**GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-3032)**	**1049**			
683 i 685	Z	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051			
67 i 68, osim 683 i 685	J	OSTALI PRIHODI	1052		674	6.504
57 i 58, osim 583 i 585	K	OSTALI RASHODI	1053		599	3.463

	L	**DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)**	**1054**		**10.726**	**49.950**
	Lj	**GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)**	**1055**			
69-59	M	NETO DOBITAK KOJI SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			25
59-69	N	NETO GUBITAK KOJI SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057			
	NJ	**DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)**	**1058**		**10.726**	**49.975**
	O	**GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)**	**1059**			
	P	**POREZ NA DOBITAK**				
721	I	PORESKI RASHOD PERIODA	1060			
deo 722	II	ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061		271	
deo 722	III	ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062			340
723	R	ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S	**NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)**	**1064**		**10.455**	**50.315**
	T	**NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)**	**1065**			
	I	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III	NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	IV	NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V	ZARADA PO AKCIJI				
	1	Osnovna zarada po akciji	1070			
	2	Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

U **Smederevu**
dana **28.02.2018.** godine

TRGOVINSKO PREDUZEĆE A.D. MLAVA Karađorđeva 20 VUČAK

M.P.

Zakonski zastupnik
Ljiljana Popadić

Popunjava prvno lice - preduzetnik		
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB
07340362	**4719**	**101588293**
Naziv		
TP MLAVA AD VUČAK		
Sedište		
Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20		

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od **01.01.** do **31.12.** **2017** godine

u RSD

Grupa računa, eačun	Pozicija	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A NETO REZULTAT OSLOVANJA				
	I NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001		10.455	50.315
	II NETO DOGUBITAK (AOP 1065)	2002			
	B OSTALI SVEOBUHVATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
	1 Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
330	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			7.545
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			50.298
	2 Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
331	a) dobici	2005			
	b) gubici	2006			
	3 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
332	a) dobici	2007			
	b) gubici	2008			
	4 Dobici ili dubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
333	a) dobici	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
	1 Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijkih izveštaja inostranog poslovanja				
334	a) dobici	2011			
	b) gubici	2012			
	2 Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
335	a) dobici	2013			
	b) gubici	2014			
	3 Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
336	a) dobici	2015			
	b) gubici	2016			

	4 Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
337	a) dobici	2017			
	b) gubici	2018			
	I OSTALI BRUTO SVEOBUHVATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019			
	II OSTALI BRUTO SVEOBUHVATNI GUBITAK (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020			42.753
	III POREZ NA SVEOBUHVATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV NETO OSTALI SVEOBUHVATNI DOBITAK (2019-2020-2021) ≥ 0	2022			
	V NETO OSTALI SVEOBUHVATNI GUBITAK (2020-2019+2021) ≥ 0	2023			42.753
	V UKUPAN NETO SVEOBUHVATNI REZULTAT PERIDA				
	I UKUPAN NETO SVEOBUHVATNI GUBITAK (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024		10.455	7.562
	II UKUPAN NETO SVEOBUHVATNI GUBITAK (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025			
	G UKUPAN NETO SVEOBUHVATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027+2028) = AOP 2024 ≥ 0 ili 2025 ≥ 0	**2026**		**10.455**	**7.562**
	1 Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2 Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

U **Smederevu**

dana **28.02.2018.** godine

M.P.

Zakonski zastupnik

Ljiljana Popadić

Popunjava prvno lice - preduzetnik		
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB
07340362	**4719**	**101588293**
Naziv		
TP MLAVA AD VUČAK		
Sedište		
Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od **01.01.** do **31.12.** **2017** godine

u RSD

Pozicija		AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1		2	3	4
A	**TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI**			
I	Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	170.505	66.484
1	Prodaja i primljeni avansi	3002	13.378	37.474
2	Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003		563
3	Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	157.127	28.447
II	Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	175.488	69.698
1	Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	172.974	43.932
2	Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	2.087	2.731
3	Plaćene kamate	3008	31	
4	Porez na dobitak	3009		4
5	Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	396	23.031
III	Neto priliv iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011		
IV	Neto odliv iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012	4.983	3.214
B	**TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA**			
I	Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	134	
1	Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2	Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	134	
3	Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4	Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5	Primljene dividende	3018		
II	Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019		
1	Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2	Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021		
3	Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
III	Neto priliv iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023	134	
IV	Neto odliv iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024		
V	**TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA**			
I	Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	4.837	3.355
1	Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2	Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		
3	Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028		
4	Ostale dugoročne obaveze	3029		3.355
5	Ostale kratkoroče obaveze	3030	4.837	

II	Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031		
1	Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2	Dugoročni krediti (neto odlivi)	3033		
3	kratkoročni krediti (neto odlivi)	3034		
4	Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5	Finansijski lizing	3036		
6	Isplaćene dividende	3037		
III	Neto priliv iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038	4.837	3.355
IV	Neto odliv iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039		
G	**SVEGA PRILIV GOTVINE (3001+3013+3025)**	**3040**	**175.476**	**69.839**
D	**SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031)**	**3041**	**175.488**	**69.698**
Đ	**NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)**	**3042**		**141**
E	**NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)**	**3043**	**12**	
Ž	**GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA**	**3044**	**98**	**34**
Z	**POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE**	**3045**	**2**	**52**
I	**NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE**	**3046**	**88**	**129**
J	**GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)**	**3047**		**98**

U **Smederevu**

dana **28.02.2018.** godine

M.P.

Zakonski zastupnik

Ljiljana Popadić

Popunjava prvno lice - preduzetnik		
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB
07340362	**4719**	**101588293**
Naziv		
TP MLAVA AD VUČAK		
Sedište		
Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20		

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2017 godine

u 000 RSD

RB	Opis	Komponente kapitala												Komponente rezultata															
		AOP	30 Osnovni kapital	AOP	31 Upisani a neuplaćeni kapital	AOP	32 Rezerve	AOP	35 Gubitak	AOP	047 i 237 Otkupljene sopstvene akcije	AOP	34 Neraspoređeni dobitak	AOP	330 Revalorizacione rezerve	AOP	331 Aktuarski dobici ili gubici	AOP	332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	AOP	333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pridruženih društava	AOP	334 i 335 Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja	AOP	336 Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka	AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju	AOP	Ukupan kapital [Σ(red 16 kol 3 do kol 15) - Σ(red 1a kol 3 do kol 15)] ≥ 0	AOP	Gubitak iznad visine kapitala [Σ(red 1a kol 3 do kol 15) - Σ(red 16 kol 3 do kol 15)] ≥ 0
1	2		3		4		5		6		7		8		9		10		11		12		13		14		15		16		17
	Početno stanje na dan 01.01. 2016																														
1	a) dugovni saldo računa	4001		4019		4037		4055	33.993	4073		4091		4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217					
	b) potražni saldo računa	4002	67.059	4020		4038		4056		4074		4092	0	4110	38.738	4128		4146		4164		4182		4200		4218		4235	71.804	4244	
2	**Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika**																														
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219					
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220		4236		4245	
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2016																														
3	a) korigovani dugovni saldo računa (1a+2a-2b)≥0	4005		4023		4041		4059	33.993	4077		4095		4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221					
	b) korigovani dugovni saldo računa (1b-2a+2b)≥0	4006	67.059	4024		4042		4060		4078		4096	0	4114	38.738	4132		4150		4168		4186		4204		4222		4237	71.804	4246	
	Promene u prethodnoj godini 2016																														
4	a) promet na dugovnoj strani računa	4007		4025		4043		4061		4079		4097		4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223					
	b) promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044		4062		4080		4098	50.315	4116		4134		4152		4170		4188		4206		4224		4238	50.315	4247	
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2016																														
5	a) dugovni saldo računa (3a+4a-4b)≥0	4009		4027		4045		4063	33.993	4081		4099		4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225					
	b) potražni saldo računa (3b-4a+4b)≥0	4010	67.059	4028		4046		4064		4082		4100	50.315	4118	38.738	4136		4154		4172		4190		4208		4226		**4239**	**122.119**	**4248**	
6	**Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika**																														
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227					
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228		4240		4249	
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2017																														
7	a) korigovani dugovni saldo računa (5a+6a-6b)≥0	4013		4031		4049		4067	33.993	4085		4103		4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229					
	b) korigovani dugovni saldo računa (5b-6a+6b)≥0	4014	67.059	4032		4050		4068		4086		4104	50.315	4122	38.738	4140		4158		4176		4194		4212		4230		**4241**	122.119	4250	
	Promene u tekućoj godini 2017																														
8	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4015		4033		4051		4069		4087		4105	33.993	4123		4141		4159		4177		4195		4213		4231					
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4016		4034		4052		4070	33.993	4088		4106	10.455	4124		4142		4160		4178		4196		4214		4232		4242	10.455	4251	
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2017																														
9	a) dugovni saldo računa (7a+8a-8b)≥0	4017		4035		4053		4071		4089		4107		4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233					
	b) potražni saldo računa (7b-8a+8b)≥0	4018	67.059	4036		4054		4072		4090		4108	26.777	4126	38.738	4144		4162		4180		4198		4216		4234		4243	132.574	4252	

U Smederevu

dana 28.02.2018.

TEGOVINA I PREDUZETNIŠTVO MLAVA AD Karađorđeva 20 VUČAK M.P.

Zakonski zastupnik

Ljiljana Popadić

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

TP MLAVA AD, VUČAK

– u Vučaku , februar 2018. godine –

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: **TRGOVINSKO PREDUZEĆE MLAVA AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK**
Skraćeni naziv društva: **TP MLAVA AD, VUČAK**
Sedište društva: **Vučak, Karađorđeva 20, 11300 Smederevo**
Veličina društva: **mikro pravno lice**
Oblik organizovanja: **akcionarsko društvo**
Matični broj: **: 07340362**
Šifra delatnosti: **47.19 - ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama**
PIB: **101588293**

1.2. Istorijat društva

Trgovinsko preduzeće Mlava ad Petrovac osnovano je 1955. godine i samostalno je poslovalo sve do 1974.godine, kada se integriše sa PZK Borac. U sklopu navedenog kombinata preduzeće je poslovalo do 31.12.1989.godine. Kao Društveno trgovinsko preduzeće koje se bavi delatnošću trgovine na malo mešovitom robom posluje do 1998.godine. Podelom preduzeca PTK Mlava Petrovac na Mlavi na tri preduzeća, Mlava nastavlja samostalno sa radom kao DTP i upisano je u registarski uložak trgovinskog suda u Požarevcu 1-7776-00. Preduzeće DTP Mlava se uskladjuje sa Zakonom o preduzećima i upisuje registar Trgovinskog Suda u Požarevcu Fi.984/98 30.10.1998.godine. Kod Agencije za privredne registre DTP Mlava je registrovana rešenjem BD 24938/2005 od 03.06.2005.godine.

DTP Mlava je privatizaovano 2007. godine. Kupac 70% društvenog kapitala subjekta privatizacije je Cok-trgovina doo iz Vučaka, Smederevo. Ugovorom o spajanju uz pripajanje društvo Cok-Trgovina d.o.o iz Vučaka pripaja se se svom matičnom društvu Coka d.o.o Vučak (društvo sticalac), dan obračuna spajanja uz pripajanje je 30.09.2011. godine. Po osnovu navedene promene Coka d.o.o Vučak, Smederevo postaje vlasnik 76,16875% ukupno emitovanih akcija. Dana 21.10.2011. godine TP Mlava a.d menja sedište na Karađorđeva 20, Vučak,

Privredno društvo Coka doo Vučak, 21. 06. 2012.godine, unosi nenovčani kapital, paket akcija od 51.078 komada, koje poseduje u TP Mlava ad Vučak, procenjene od strane ovlašćenog procenitelja u ukupnom iznosu od 121.539.590,00 dinara, u privredno društvo COKA MALOPRODAJA doo Vučak, koje time postaje većinski vlasnik TP Mlava ad Vučak.Ovu promenu APR je registrovao 15.08.2012.godine, Rešenjem broj BD 108478/12. Promena je registrovana i u Centralnom registru HoV.

U 2016. godini, statusnom promenom pripajanja matičnom društvu Coka doo Vučak, prestalo je da postoji privredno društvo Coka Maloprodaja doo Vučak. Promena je registrovana u APR-u Rešenjem BDŽU 49941/2016/01 od 27. 06. 2016. godine. Ovom promenom došlo je do promene u vlasničkoj strukturi TP Mlava ad Vučak, čiji većinski vlasnik postaje Coka doo Vučak.

Pregled vlasničke strukture sa stanjem na dan bilansa 31. 12. 2017. godine, dat je u niže navedenoj tabeli:

vlasnik akcija	*broj običnih akcija*	*% učešće u ukupnoj emisiji akcija*
1. Coka d.o.o.	51.078	76,16875
2. Akcionarski fond	5.577	8,31656
3. Mali akcionari – fiz. lica	10.404	15,51470
Ukupno	***67.059***	***100,00***

U cilju konsolidacije ekonomsko-finansijskog poslovanja, Odbor direktora je preduzeo mere za rešavanje poremećaja u novčanim tokovima i doneo odluku o izradi Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije, kojim bi se konsolidovalo poslovanje.

Skupština društva je prihvatila Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije i u 2014. godini, donela odluku da se u cilju sanacije Društva pokrene stečajni postupak uz unapred pripremljeni plan reorganizacije i da predlagač bude samo Društvo. Unapred pripremljeni plan reorganizacije stupio je na pravnu snagu 15. 12. 2014. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije obaveze prema poveriocima repr ogramirane su na period od 30 meseci, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 6 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 24 meseca. Prema odredbama plana obaveze prema poveriocima izmirene su sa junom 2017. godine. Unapred pripremljeni plan reorganizacije je na snazi do 2023 godine, po osnovu obezbeđenja - jemstva TP Mlava ad, Vučak, stečajnim dužnicima Dunav ad i Coka doo, čiji su poverioci Marfin bank, Sber bank Srbija i Banka Intesa ad Beograd u unapred pripremljenim planovima stečajnih dužnika .

Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: www.tp-mlava.com

1.3. Delatnost

Pretežno registrovana delatnost je 47.19 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama..

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti: promet robe na veliko, izdavanje u zakup sopstvenih nepokretnosti i druge registrovane delatnosti u skladu sa čl. 8. Statuta

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

1. TP Mlava ad Vučak pripada grupi za konsolidaciju za koju za 2017. godinu matično pravno lice Coka doo Vučak, sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje a grupu za konsolidaciju čine sledeća pravna lica:

Coka doo, Vučak – matično društvo	maticni broj 06057292
Rajić Invest doo, Vučak – zavisno društvo	maticni broj 20874481
TP Mlava ad, Vučak - zavisno društvo	matični broj:07340362
TP Inex Velepromet ad - zavisno društvo	matični broj: 07163681

2. Prema odredbama Zakona o privrednim društvima, licem povezanim sa TP Mlava ad, na kraju 2017. godine, nakon prodaje -prenosa udela u Coka doo, sticaocu Dunav ad Smederevo, smatraju se:

- pravna lica: Dunav ad Smederevo, koje poseduje jedan udeo od 100% u Coka doo Vučak;
- pravna lica: Coka doo Vučak, poseduje: 76,17 % akcija, u kapitalu TP Mlava ad Vučak; 100% udela u Rajić Invest doo Vučak i 68,55% akcija u kapitalu TP Inex Velepromet ad Vučak;
- fizička lica članovi Odbora direktora TP Mlava ad i to: Nikola Pokrajac, neizvršni direktor, predsednik odbora direktora, Ljiljana Popadić, izvršni i generalni direktor i Ana Đorđević, neizvršni direktor.

1.4. Organi društva

Prema članu 25. Statutu, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:
– Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
– Odbor direktora , kao organ upravljanja
– Generalni direktor, kao organ poslovođenja.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

TP Mlava ad Vučak je na dan 31. decembra 2017. godine imalo 2 zaposlena. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VII)	1
– srednja stručna sprema (IV)	1
Ukupno:	**2**

1.6. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

1.7. Osnovi za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2017. godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

1.8. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI

Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine) a koji nisu imali materijalno značajnog uticaja na Društvo:

- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja" - Inicijativa u vezi obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema" i MRS 38 „Nematerijalna ulaganja" - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema" i MRS 41 „Poljoprivreda" - Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji" - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate" i MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji" - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Investicioni entiteti: Primena izuzeća od konsolidovanja (izmene MSFI 10, MSFI 12 I MRS 28) (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine) i
- MSFI 14 "Regulatorni računi razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).

1.9. Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji su stupili na snagu

Sledeći standardi ili izmenjeni standardi (MRS, MSFI) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, su na snazi za godišnje periode od 1. januara 2017. godine:

- Izmene MRS 12 "Porez na dobit" – Priznavanje odloženih poreskih sredstava za neiskorišćene gubitke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);

- Izmene MSFI 12 - Obelodanjivanje o učešćima u drugim pravnim licima uključenja u godišnja poboljšanja MSFI ciklus 2014-2016 (objavljen u decembru 2016. i primenjuje se za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017.)
- Izmene MRS 7 "Izveštaj o tokovima gotovine" – Inicijativa za obelodanjivanjima zahteva obelodanjivanje usaglašenih kretanja obaveza iz finansijskih aktivnosti koja će omogućiti investitorima da procene promene u obavezama koje proističu iz aktivnosti finansiranja, uključujući gotovinske i bezgotovinske transakcije. Izmena ovog standarda nije imala materijalno značajan uticaj na Društvo u finansijskim izveštajima za 2017. godinu.

1.10. Novi računovodstveni standardi

Određeni broj novih standard, izmena i dopuna i tumačenja standard važeći su za godišnje periode koji počinju nakon 1. januara 2018. godine i nisu ranije usvojeni od Društva:

- **MSFI 9, Finansijski instrumenti. klasifikacija i merenje** (koji je izmenjen jula 2014. godine i važeći je za periode na i nakon 1. januara 2018. godine). Osnovne karakteristike novog standard su:

- Finansijska sredstva treba da se svrstaju u tri merne kategorije: ona koja se naknadno vrednuju po amortizovanoj vrednosti, po fer vrednosti kroz ostali rezultat i po fer vrednosti kroz bilans uspeha.
- Klasifikacija dužničkih instrumenata zavisi od biznis modela pravnog lica za upravljanje finansijskim sredstvima odnosno da li drži sredstva u cilju naplate ugovorene glavnice i kamate (UKG)
- Ukoliko se dužnički instrument drži radi naplate ugovornih tokova gotovine i ako ugovoreni tokovi gotovine predstavljaju samo glavnicu i kamatu, može se naknadno vrednovati po amortizovanoj vrednosti. Dužnički instrumenti koji ispunjavaju uslov UKG i koje entitet drži i radi naplate ugovorenih tokova gotovine i radi trgovanja naknadno se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat. Finansijska sredstva koja ne ispunjavaju UKG kriterijum, moraju se naknadno vrednovati kroz bilans uspeha (na primer derivati). Ugrađeni derivati nisu više izdvojeni od finansijskih sredstava, ali će biti uključeni u procenu po UKG kriterijumu.
- Ulaganja u instrumente kapitala se uvek vrednuje po fer vrednosti. Međutim, rukovodstvo može napraviti neopozivi izbor da prikaže promene u fer vrednosti u ostalom rezultatu, kada se finansijski instrument ne drži radi trgovine. Vlasnički instrumenti koji se drže radi trgovine vrednovaće se po fer vrednosti kroz bilans uspeha.
- Većina zahteva iz MRS 39 za klasifikaciju i merenje finansijskih obaveza preneti su nepromenjeni u MSFI 9. Ključna promena je da će pravno lice morati da predstavi posledice promena u sopstvenom kreditnom riziku za finansijske obaveze određene po fer vrednosti kroz profit ili gubitak u ostalom ukupnom prihodu.
- MSFI 9 uvodi novi model za priznavanje gubitaka po osnovu obezvređenja - model očekivanih gubitaka (MOG). Radi se o pristupu " tri etape", koji se bazira na promeni kreditne sposobnosti finansijskih sredstava od momenta početnog priznavanja. U praksi to znači da će kompanije morati da odmah evidentiraju gubitak jednak 12-to mesečnom MOG-u prilikom početnog priznavanja finansijskih sredstava koja nisu obezvređena (ili ukupan životni vek MOG-a za potraživanja od prodaje). Tamo gde se pojavi značajan rast kreditnog rizika, obezvređenje se meri pomoću ukupno očekivanog MOG-a. Model uključuje pojednostavljivanje za lizing i potraživanja od prodaje.
- Usklađivanje i približavanje računovodstva sa upravljanjem rizicim, jesu značajna izmena hedžing računovodstva. Standard omogućava entitetima izbor računovodstvene politike koje će primeniti, da li računovodstvenu politiku hedž računovodstva iz MSFI 9 ili da nastave da primenjuju MRS 39, jer standard za sada ne obuhvata računovodstvo makro hedžinga.

- **MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima** (*objavljen u maju 2014. godine, stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).* Novi standard uvodi osnovno načelo da prihod mora da bude priznat kada je kontrola nad robom i uslugama preneta na kupca, po kupoprodajnoj ceni. Objedinjenje roba i uslugae moraju biti odvojeno priznate , a eventualni popusti ili rabati na ugovorenu cenu moraju se alocirati pojedinačno po elementima iz ugovora. Kada se prenos prava raspolaganja ne obavlja istovremeno za svu robu iz bilo kog razloga, minimalni iznos prihoda treba da bude priznat, ukoliko ne postoji značajan rizik ukidanja.Troškovi nastali radi osiguranja ugovora sa kupcima treba da budu kapitalizovani i amortizovani tokom perioda sticanja benefita proizašlih iz ugovora.

- **Izmene MSFI 16 - lizing** (*objavljen u januaru 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2019. godine).* Novi standard određuje principe za priznavanje , merenje , prezentaciju i obelodanjivanje lizinga. U svim poslovima lizinga sadržan je i element finansiranja jer korisnik stiče pravo korišćenja sredstava na početku lizing perioda, a plaćanje vrši tokom perioda. U skladu sa tim MSFI 16 isključuje klasifikaciju lizinga na operativni i finansijski lizing kao što nalaže MRS 17 i umesto toga, uvodi u računovodstvo jedinstveni lizing model. Korisnik lizinga je obavezan da prizna: (a) sredstva i obaveze za sve vrste lizinga sa rokom dužim od 12 meseci, osim ako je osnovno sredstvo male vrednosti i (b) umanjenje vrednosti sredstva lizinga odvojeno je od kamata na lizing u bilansu uspeha. MSFI 16 naknadno unapređuje računovodstvene zahteve za davaoce lizinga u MRS 17. Shodno tome, davalac lizinga nastavlja da klasifikuje lizing kao operativni i finansijski, i da različito obračunava ova dva tipa lizinga. Grupa trenutno procenjuje uticaj novog standard na svoje finansijske izveštaje.

- *Pregled tumačenja koja neće imati uticaj na Društvo kada se usvoje.*

- Prodaja sredstava između entiteta i njegovih pridruženih pravnih lica ili zajedničkih ulaganja - Izmene MSFI 10 i MRS 28 (objavljen u septembru 2014. i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle datuma određenog od strane odbora za međunarodne računovodstvene standarde).
- Izmene u MSFI 15, Prihodi iz ugovora sa kupcima (objavljen u aprilu 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).
- Izmene u MSFI 2, Plaćanje akcijama (objavljen u junu 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).
- Promena MSFI 9 Finansijski instrumenti sa MSFI 4 Ugovori o osiguranju - Izmene MSFI 4 (objavljen u septembrz 2016. godine i stupa na snagu, u zavisnosti od pristupa, za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine za entitete koji odaberu primenu opcije privremenog izuzeća ili kada entitet već primenjuje MSFI 9 koristi se pristuo preklapanja.

1.11. Odstupanje računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI u sledećem:

- Učešće zaposlenih u dobiti se evidentira preko neraspoređene dobiti, a u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru, a ne na teret rezultata perioda, kako se to zahteva po MRS 19 "Primanja zaposlenih"
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

1.12. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2017.godinu kao mininum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.
Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2016. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

1.13. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

1.14. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će TP Mlava ad, Vučak nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na rezultatima poslovanja koji su ostvareni i prema kojima je društvo izašlo iz zone gubitaka. Vrednost obrtne imovine veća je od kratkoročnih obaveza, što za rezultat ima pozitivan neto obrtni kapital. Prema poziciji na lokalnom tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje i poslovnih prihoda

kao i planovima poslovanja u narednim godinama ne očekuju se značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

Imajući u vidu napred navedeno Uprava smatra da ne postoje značajnije neizvesnosti da će Društvo biti u mogućnosti da svoje poslovanje nastavi u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip).

1.15. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje TP Mlava ad, Vučak odgovorna su sledeća lica:
- Ljiljana Popadić, generalni direktor privrednog društva;
_ Privredno društvo Lana doo Zemun, registrovano za obavljanje računovodstvenih i knjigovodstvenih poslova.

1.16. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

1.13.Politike upravljanja rizikom

Društvo je je u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:
1. kreditnom riziku - postoji rizik da komitenti Društva svoje obaveze prema Društvu ne izmire u ugovorenim rokovima;
2. riziku likvidnosti – Društvo je izloženo dnevnim zahtevima za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novèana sredstva; i
3. tržišnom riziku - Društvo je izloženo rizicima po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promena deviznih kurseva.

Društvo je je takođe izloženo i prati uticaje operativnog rizika, rizika ulaganja u druga pravna lica i sopstvena osnovna sredstva.

Ciljevi upravljanja rizikom: Cilj upravljanja rizicima je njihova optimizacija i umanjenje potencijalnih gubitaka po osnovu tih rizika. Konkretni ciljevi upravljanja rizikom likvidnosti su ispunjavanje obaveza Društva, ispunjavanje zahteva regulative i poštovanje interno postavljenih limita.

U cilju boljeg upravljanja likvidnošæu, Društvo prati kretanja na domaćem tržištu novca, u smislu pravovremenog obezbeđenja likvidnih sredstava za poslovanje.

Politika i postupci za upravljanje rizikom: načela upravljanja rizicima su:
- izbegavanje rizika,
- smanjivanje rizika i
- zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansijskih instrumenata.

Društvo upravlja *kreditnim rizikom* kako na nivou klijenta, grupe povezanih lica, tako i na nivou ukupnog kreditnog portfolija. Izloženost kreditnom riziku (koji se izražava kao nemogućnost naplate potraživanja sa pripadajućim kamatama) Društvo kontinuirano prati kroz:
- bonitet i kreditnu sposobnost klijenata Društva i načine (instrumente) obezbeđenja (stalno ili prema potrebi),
- stepen naplativosti kredita i kamata (dnevno i mesečno praćenje),
- sagledavanja, u skladu sa propisanim standardima, izloženosti Društva kreditnom riziku (procenom stepena rizičnosti ukupnog kreditnog portfolia), i
- evidentirane potencijalne gubitke za svakog klijenta pojedinačno.

Uslovi odobrenja svakog plasmana pravnim licima se određuju individualno, a u zavisnosti od vrste klijenta, namene za koju se plasman odobrava, procenjene njegove kreditne sposobnosti, kao i od trenutne situacije na tržištu. Uslovi obezbeđenja koji prate svaki plasman su takođe opredeljeni analizom boniteta klijenta, vrstom izloženosti kreditnom riziku, ročnosti plasmana kaoi samom sumom.

Društvo upravlja *rizikom likvidnosti* sprovođenjem više aktivnosti:
- Društvo priprema planove novčanih tokova u domaćoj i stranoj valuti;
- Društvo održava portfolio koji se sastoji od likvidnih hartija od vrednosti i diversifikovanih sredstava koja može lako da konvertuje u gotovinu u slučaju nepredvidivih i negativnih oscilacija u tokovima gotovine Društva;

Analiza kreditnog rizika se vrši u okviru Službe finansija koja vrši analizu i daje ocene kreditne sposobnosti klijenta.

Na osnovu dnevnih i mesečnih planova likvidnosti i zakonski definisanih racija, a u cilju dublje analize rizika likvidnosti Društvo u okviru Službe finansija, vrši se identifikovanje, merenje, praćenje i upravljanje rizikom likvidnosti.

Instrumenti praćenja izloženosti Društva *riziku likvidnosti* uključuju metod praćenja priliva i odliva sredstava, kao i merenje razlike između sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Nivo likvidnosti se iskazuje pokazateljem likvidnosti koji predstavlja odnos:

- zbira likvidnih sredstava prvog i drugog reda (gotovina, sredstva na računima kod drugih banaka, potraživanja u postupku realizacije i ostala potraživanja Društva koja dospevaju do mesec dana) i
- zbira obaveza po viđenju bez ugovorenog roka dospeća i obaveza sa ugovorenim rokom dospeća u narednih mesec dana.

Likvidnost se prati i pomoću izveštaja o strukturnoj ročnoj usklađenosti (maturity mismatch): bilansne pozicije se raspoređuju u određene intervale ročnosti prema preostalom roku dospeća, sem pozicija kapitala, ostale aktive i ostale pasive koji su smešteni u interval bez definisanog roka dospeća

Instrumenti praćenja izloženosti Društva riziku kamatnih stopa uključuju merenje razlike između kamatno osetljivih sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Upravljanje deviznim rizikom Društva vrši se na osnovu dnevne mape valutne strukture.

Politika i procedura privrednog subjekta za izbegavanje preteranih koncentracija rizika:

- da bi se smanjio ili ograničio rizik likvidnosti rukovodstvo Društvo nastoji da diversifikuje svoje izvore finansiranja;
- da bi se smanjio ili ograničio kreditni rizik rukovodstvo Društva nastoji da diversifikuje kredite na veći broj klijenata.

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

1.17. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim pravnim licima.

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

(c) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(d) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

1.18. 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.

(a) 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.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

1.19. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva.

1.20. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proveri da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

1.21. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

1.22. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Za procenu fer vrednosti investicionih nekretnina angažuju se profesionalni procenitelji. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše na dan bilansa stanja, kada dođe do značajnijih odstupanja na tržištu.

1.23. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

1.24. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

1.25. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od šezdeset dana (60 dana) od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga nadležne službe proizilazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi se o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Odluku o direktnom otpisu, a na osnovu obrazloženog predloga nadležne službe i saglasnosti finansijskog direktora, donosi organ upravljanja - Odbor direktora.

1.26. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

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

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

1.27. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva; Društvo samostalno vrši sveobuhvatnu aktuarsku procenu potrebnu za izračunavanje obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

• moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili

• sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:

- nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
- iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

1.28. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobici i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

1.29. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

1.30. Obelodanjivanja informacija o otkupu sopstvenih akcija

U 2017. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija.

1.31. Uporedni podaci

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja, predstavljaju finansijski izveštaji za 2016. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju, izrazio mišljenje sa rezervom.

II POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

1.32. STALNA IMOVINA

Na rednom broju 0002 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja, Društvo ima iskazanu stalnu imovina u iznosu od 77.215 hiljada dinara. Stalna imovina obuhvata: nekrenine, postrojenja i opremu i dugoročna potraživanja. Pregled stalne imovine dat je u nastavku teksta.

1.33. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Na rednom broju 0010 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od 31.684 hiljada dinara.

UPOREDNI PREGLED NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije nekretnina, postrojenja i opreme	Stanje na dan 31.12.2017. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2016.(po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	3.880	3.880
2.	Građevinski objekti	122.554	122.554
3.	Postrojenja i oprema	2.450	2.566
4.	Investicione nekretnine	7.960	7.960
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	**136.844**	**136.960**

Društvo nema dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu. Od strane rukovodstva društva preduzete su mere za obezbeđenje potrebne dokumentacije za uknjižbu objekata.

U skladu sa Zakonom o legalizaciji, 27. 01. 2014. predati su zahtevi za legalizaciju objekata koji su vanknjižno vlasništvo i angažovana su stručna lica na izradi elaborata (geodetski snimak, projekat izvedenog stanja, etažiranje i dr.) za uknižbu. Aktivnosti na uknjižbi nekretnina nastavljene su u 2016. i 2017. godini, shodno odredbama Zakona o ozakonjenju.

Na pomenutim nepokretnostima nema upisanih hipoteka.

1.34. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

Grupe osnovnih sredstava	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	1,50 - 3,00
– Postrojenja i oprema	10,00 - 20,00
– Nameštaj	10,00 - 20,00
– Kompjuteri	20,00
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10,00

1.35. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	3.880	11%
2.	Građevinski objekti	19.708	64%
3.	Postrojenja i oprema	136	1%
4.	Investicione nekretnine	7.960	24%
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	**31.684**	**100%**

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model revalorizacije koja predstavlja fer vrednost osnovnih sredstava (građevinskih objekata, zemljišta i opreme) i model fer vrednosti za vrednovanje investicioninih nekretnina. Procena fer vrednosti rađena je na dan bilansa stanja 31. 12. 2017. godine.

Osnovna sredstva popisana su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su: obračun amortizacije građevinskih objekata , postrojenja i opreme prodaja opreme.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 1.932 hiljade dinara, a opreme 152 hiljada dinara, što ukupno iznosi 2.084 hiljada dinara.

Prihodi koje je Društvo ostvarilo izdavanjem investicionih nekretnina u zakup u 2017. godini iznose ukupno 11.421 hiljada dinara, što čini 100% poslovnih prihoda.

Dinamika promena na neketninama, postrojenju i opremi data je u niže navedenoj tabeli.

1.36. DINAMIKA PROMENA NA NEKRETNINAMA, POSTROJENJIMA I OPREMI

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

U niže navedenoj tabeli prikazana je dinamika promena na nekretninama, postrojenjima i opremi:

(u hiljadama dinara)

		Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Red. broj	Opis dinamike plasmana
I	**NABAVNA VREDNOST**						
1	**Početno stanje**	**3.880**	**122.554**	**2.566**	**7.960**		**136.960**
2	**Povećanje**						
2.1	Nove nabavke						
2.2	Procena						
2.3	Procena kapitala						
2.4	Viškovi						
2.5	Investicione nekretnine						
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi						
3	**Smanjenje**			**116**			**116**
3.1	Prodaja osnovnih sredstava			116			116
3.2	Manjkovi						
3.3	Rashod						
3.4	Procena						
3.5	Ostalo						
	Stanje na kraju godine (31.12. 2017.)	**3.880**	**122.554**	**2.450**	**7.960**		**136.844**
II	**ISPRAVKA VREDNOSTI**						
1	**Početno stanje**		**100.913**	**2.199**			**103.112**

2	**Povećanje**		**1.932**	**152**			**2.084**
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava						
2.2	Amortizacija		1.932	152			2.084
2.3	Procena						
3	**Smanjenje**			**36**			**36**
3.1	Manjkovi						
3.2	Rashod						
3.3	Prodaja osnovnih sredstava			36			36
3.4	Ostale						
4	**Stanje na kraju godine (31.12.2017.)**		**102.845**	**2.315**			**105.160**
III.	**SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA**	**3.880**	**19.709**	**135**	**7.960**		**31.684**

1.37. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u izveštajnim periodu nisu iskazani dugoročni finansijski plasmani koji se odnose na učešće u kapitalu ostalih pravnih lica.

1.38. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su dugoročna potraživanja u iznosu od 45.531 hiljade dinara. Struktura dugoročnih potraživanja data je u nastavku:

Dugoročna potraživanja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	2017.	2016.
1.	Ostala dugoročna potraživanja	45.531	48.572
	UKUPNO DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	**45.531**	**48.572**

1.39. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Coka doo, Vučak - UPPR	45.531
	UKUPNO:	**45.531**

1.40. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
a) Ukupan broj dužnika	1	45.531
b) Usaglašeno 100%	1	45.531
c) Usaglašeno delimično		
d) Neusaglašeno		

1.41. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 0042 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su odložena poreska sredstva u iznosu od 4.916 hiljada dinara. U uporednim pokazateljima za 2016. godinu odložena poreska sredstva iznose 5.187 hiljada dinara.

1.42. OBRTNA IMOVINA

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 53.957 hiljada dinara. Obrtna imovina obuhvata: potraživanja po osnovu prodaje, druga potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinske ekvivalente i gotovinu, porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja.

1.43. ZALIHE

U izveštajnom periodu u okviru obrtne imovine Društvo na poziciji zaliha nema iskazanih vrednosti . Iznos od 4 hiljade dinara, koji se odnosi na plaćene avanse za zalihe i usluge, predstavlja uporedni podatak za prethodnu godinu.

1.44. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Struktura kratkoročnih potraživanja data je u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Naziv	2017.	2016.
Potraživanja po osnovu prodaje	1.527	932
Druga potraživanja	37.838	85.291
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani	582	7.771
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	0	98
PDV	13.681	14.609
Aktivna vremenska razgraničenja	329	241
Ukupno kratkoročna potraživanja	**53.957**	**108.942**

1.45. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 1.527 hiljada dinara. Potražovanja po osnovu prodaje odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji .

1.46. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2017. godine, iznosila su 1.527 hiljada dinara.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Trgovina Napred doo, Velika Plana	665	665	0
2.	Biftek Niš	327	327	0
3.	Best Price doo, Velika Plana	28	28	0
4.	TP Dunav ad Vučak	446	446	0
5.	Go Go Taxii	18	18	0
6.	Zlatna pšrnica plus - pekarska radnja	43	43	0
	UKUPNO	**1.527**	**1.527**	**0**

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	1.322	86,6
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	205	13,4
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	**1.527**	**100,00**

Društvo nema potraživanja od kupaca u zemlji koja su starija od godinu dana. Kod kupaca u zemlji nije vršena ispravka vrednosti ovih potaživanja.

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	6	1.527
b) Usaglašeno 100%	6	1.527
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

1.47. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja iskazana u Bilansu stanja na rednom broju 0060 (oznaka AOP) u iznosu od 37.838 hiljada dinara odnose se na:

(u hiljadama dinara)

R. b.	Opis konta	Stanje 31. 12. 2017.	Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	297	297
2.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	16	33
3.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju		
4.	Potraživanja po osnovu ugovora o preuzimanju duga, cesiji, asignaciji	37.000	84.976
5.	Ostala nepomenuta kratkoročna potraživanja	122	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja - po osnovu UPPR-a	403	
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	0	-15
	UKUPNO	**37.838**	**85.291**

1.48. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 582 hiljade dinara.

R.b.	Opis	Stanje 31. 12. 2017.	Stanje 31.12.2016.
1.	Kratkoročni zajmovi u zemlji	582	7.771
	- Victory Solutions doo, Beograd	*582*	*7.771*
	UKUPNO:	**582**	**7.771**

1.49. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nema iskazanih gotovinskih ekvivalenata i gotovine, zbog blokade tekućeg računa na dan bilansa. Iznos od 98 hiljada dinara predstavlja uporedni podatak za prethodnu godinu.

(u hiljadama dinara)

	2017.	2016.
Tekući (poslovni) računi	0	98
Ostala novčana sredstva	0	0
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	0	0
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	**0**	**98**

1.50. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je iznos od 13.861 hiljade dinara poreza na dodatnu vrednost, koji se odnosi na poreski kredit koji se koristi u narednom poreskom peridu.

1.51. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 329 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja data je u nastavku.

(u hiljadama dinara)

	2017.	2016.
Unapred plaćeni troškovi	0	11
Potraživanja za nefakturisani prihod	329	230
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	**329**	**241**

1.52. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 1.144.481 hiljada dinara.

1.53. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

U skladu sa MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital TP Mlava ad na dan bilansa 31. 12. 2017. godine, čini osnovni kapital (akcijski kapital), revalorizacione rezerve, dobitak iz tekuće godine umanjen za gubitak ranijih godina kao uporedni podatak za prethodnu izveštajnu godinu.

Uporedni pregled strukture kapitala prikazan je u niže navedenoj tabeli:

1.54. KAPITAL

Opis	2017.	2016.
Kapital	**132.574**	**122.119**
Osnovni kapital	**67.059**	**67.059**
- Akcijski kapital	*67.059*	*67.059*
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme	**38.738**	**38.738**
Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju		
Nerasporedjeni dobitak	26.777	50.315
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina	16.322	
- Neraspoređeni dobitak tekuće godine	10.455	50.315
Gubitak		**33.992**
- Gubitak ranijih godina		33.992
- Gubitak tekuće godine		

OSNOVNI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Akcijski kapital	67.059	67.059
UKUPNO	**67.059**	**67.059**

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

Naziv	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2017.	2016.
Coka doo Vučak	obične akcije	76,16875	51.078	51.078
Akcionarski fond ad, Beograd	obične akcije	8,31656	5.577	5.577
Manjinski interes- fiz. lica	obične akcije	15,51470	10.404	10.404
UKUPNO		100,00	**67.059**	**67.059**

Većinski vlasnik sa 76,17 % akcija je privredno društvo Coka doo, Vučak, što je objašnjeno u tački 1.2. Napomena.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 67.059 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 67.059 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 768.927,15 EUR. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u neusklađen.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1. U korist računa 341 knjižen je ostvareni neto dobitak tekuće godine u iznosu od 10.455 hiljada dinara.

1.55. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Obaveze društva prema strukturi obuhvataju:

	(u hiljadama dinara)
• Dugoročna rezervisanja	234
• Dugoročne obaveze	0
• Kratkoročneobaveze	3.280
• **UKUPNO**	**3.514**

1.56. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 234 hiljade dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

1.57. DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0432 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za izveštajni period nisu iskazane dugoročne obaveze.

1.58. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 3.280 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Kratkoročne finansijske obaveze:	**0**	**2.352**
Kratkoročni krediti u zemlji	0	2.352
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	**0**	**0**
Obaveze iz poslovanja	**1.396**	**70.024**
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		24
Dobavljači u zemlji	618	1.100
Ostale obaveze iz poslovanja	778	68.900
Ostale kratkoročne obaveze:	**1.023**	**1.094**
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	**0**	**0**
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	**437**	**437**
Pasivna vremenska razgraničenja	**424**	**266**
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	**3.280**	**74.173**

1.59. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Na rednom broju 0443 (oznaka AOP) u bilansu stanja nema iskazanih kratkoročnih finansijskih obaveza; iskazani iznos od 2.352 hiljade dinara, odnose se na kratkoročne kredite i zajmove u zemlji kao uporedni podataka za prethodnu godinu.

1.60. KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI

Na rednom broju 0446 (oznaka AOP) u bilansu stanja iznos od 2.352 hiljade dinara odnosi se na kratkoročni zajam kao uporedni podatak za prethodnu izveštajnu godinu.

1.61. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze iz poslovanja u iznosu od 1.396 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja. Pregled obaveza iz poslovanja dat je u nastavku teksta.

1.62. DOBAVLJAČI

Na rednom broju 0452 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji kao uporedni podatak za prethodnu godinu u iznosu od 24 hiljade dinara.

1.63. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U niže navedenoj tabeli dat je pregled dobavljača u zemlji sa saldom :

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusagla-še-no
1.	Trgovina Napred doo, Velika Plana	86	86	0
2.	Beogradska berza ad, Beograd	18	18	0
3.	Dunav ad, Smederevo	120	120	0
4.	Lana doo, Zemun	322	322	0
5.	PD Centar doo, Elektrodistribucija	68	68	0
6.	EPS snabdevanje	1	1	0
7.	Inter City broker ad, Beograd	2	2	0
8.	Ostali	1	1	0
	UKUPNO	**618**	**618**	**0**

U tabelu su uneti dobavljači koji čine 100% obaveza.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	216	35
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	402	65
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	**618**	**100,00**

Društvo nema obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana. Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 30 do 90 dana. Iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

1.64. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0458 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 778 hiljada dinara. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

- obaveze po osnovu ugovora o cesiji , asignaciji i preuzimanju duga u iznosu od 778 hiljada dinara.

1.65. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 1.023 hiljade dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza u iznosu od 143 hiljade dinara i obaveza po osnovu kamata za neblagovremeno plaćene javne prihode u iznosu od 878 hiljada dinara.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade za decembar 2017. godine isplaćene su u januaru 2018. godine.

1.66. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Na rednom broju 0461 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 437 hiljada dinara.

1.67. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 424 hiljade dinara, a odnose se na nefakturisane troškove tekućeg perioda u iznosu od 7 hiljada dinara i ostale obračunate rashode u iznosu od 417 hijada dinara.

1.68. VANBILANSNA PASIVA

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je vanbilansna pasiva u iznosu od 1.144.481 hiljada dinara.

1.69. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

Prema odredbama MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, čine finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2017.	Ostvareni prihodi u 2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	11.421	32.007
2.	Finansijski prihodi	17.002	44.247
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	674	6.504
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	25
	UKUPNI PRIHODI	**29.097**	**82.783**

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.70. Poslovni prihodi

Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe i drugi poslovni prihodi koji su ostvareni po osnovu zakupa.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 11.421 hiljade dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Prihodi od prodaje robe:	**0**	**19.229**
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	19.229
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
Drugi poslovni prihodi:	**11.421**	**12.778**
Prihodi od zakupnina	11.421	12.778
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	**11.421**	**32.007**

Poslovni prihodi su ostvareni po osnovu drugih poslovnih prihoda koji su ostvareni od zakupa. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manjii za 2,8 puta.

1.71. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Uporedni podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2017.	Ostvareni rashodi u 2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	11.166	28.333
2.	Finansijski rashodi	6.606	1.012
3.	Ostali rashodi	599	3.463
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	**18.371**	**32.808**

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.72. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 11.166 hiljade dinara, čija struktura je data u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Nabavna vrednost prodate robe	0	18.471
Ukupno grupa 50:	**0**	**18.471**
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe za sopstvene potrebe	0	0
Ukupno grupa 62	**0**	**0**
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	9	52
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	**9**	**52**
Troškovi goriva i energije	**2.352**	**694**
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.581	1.882
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	283	337

Opis	2017.	2016.
Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	309
Troškovi naknada zaposlenima za prevoz	46	118
Ostali lični rashodi i naknade	2	10
Ukupno grupa 52:	**1.912**	**2.656**
Troškovi transportnih usluga	52	1
Troškovi usluga održavanja	361	10
Troškovi zakupnina	3.208	2.329
Troškovi ostalih usluga -komunalne usluge	56	123
Ukupno grupa 53:	**3.677**	**2.463**
Troškovi amortizacije	**2.084**	**2.091**
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	**0**	**122**
Troškovi neproizvodnih usluga	661	904
Troškovi premije osiguranja	11	22
Troškovi reprezentacije	0	22
Troškovi platnog prometa	52	132
Troškovi poreza	224	141
Troškovi doprinosa	0	39
Troškovi naknada	0	14
Ostali nematerijalni troškovi	184	510
Ukupno grupa 55:	**1.132**	**1.784**
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	**11.166**	**28.333**

1.73. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od povezanih pravnih lica i ostali finansijski prihodi, prihodi od kamata (od trećih lica), pozitivne kursne razlika i pozitivni efekati valutne klauzule (prema trećim licima). Uporedni pregled strukture finansijskih prihoda data je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:	**17.000**	**43.585**
Ostali finansijski prihodi	17.000	43.585
Prihodi od kamata (od trećih lica)	**0**	**563**
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	**2**	**99**
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	**17.002**	**44.247**

1.74. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi od povezanih lica i ostali finansijski rashodi, rashodi kamata (prema trećim licima) i negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima).

U izveštajnom periodu ukupni finansijski rashodi ostvareni su u iznosu od 6.606 hiljada dinara.

Uporedni pregled finansijskih rashoda prema strukturi prikazan je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali fin. rashodi	**3.000**	0
Ostali finansijski rashodi	3.000	0
Rashodi kamata (prema trećim licima)	3.484	827
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	122	185
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	**6.606**	**1.012**

1.75. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 674 hiljade dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Dobici od prodaje postrojenja i opreme	54	0
Naplaćena otpisana potraživanja		0
Prihodi od smanjenja obaveza		14
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	26	
Ostali nepomenuti prihodi	594	6.490
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	**674**	**6.504**

1.76. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 599 hiljada dinara, koji se odnose na rashode po osnovu sudskih sporova za koje društvo nije vršilo rezervisanja. Uporedni pregled ostalih rashoda dat je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		0
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		0
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		0
Ostali nepomenuti rashodi	599	3.463
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvređenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	**599**	**3.463**

1.77. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Na rednom broju 1056 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha za izveštajnu godinu nije iskazan neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja. Iskazan neto dobitk poslovanja koje se obustavlja, po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda u iznosu od 25 hiljada dinara, odnosi se na uporedni podatak prethodne godine.

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		25
Ukupni dobici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		**25**
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika ispravke		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Ukupni gubici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		

1.78. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2017.	Ostvareno u 2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	255	3.674
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja	10.396	43.235
4.	Gubitak finansiranja		
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim prihodima	75	3.041
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	**Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja**	**10.726**	**49.950**
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	25
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	**Dobitak/Gubitak pre oporezivanja**	**10.726**	**49.975**
13.	Poreski rashod perioda		
14.	Odloženi poreski rashodi perioda	271	
15.	Odloženi poreski prihodi perioda		340
	NETO DOBITAK	**10.455**	**50.315**
	NETO GUBITAK		

Po zaključenju Bilansa uspeha za 2017. godinu, utvrđen je dobitak pre oporezivanja u iznosu od 10.455 hiljada dinara, koji je knjižen u korist računa 341 - Neraspoređeni dobitak tekuće godine.

Nakon izrade Poreskog bilansa nije utvrđena obaveza poreza na dobitak Društva zbog poreskih gubitaka ranijih godina.

Zarada - dobitak po akciji za 2017. godinu iznosi 155,916 dinara.

1.79. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi se sačuvala struktura kapitala, smanjili troškovi kapitala a akcionarima obezbedio prinos na kapital. Uprava Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi i prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente.

Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA	2017. godina	2016. godina
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	3.514	74.433
2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	0	(98)
3. Neto zaduženost	3.514	74.335
4. Kapital	132.574	122.119
Racio neto dugovanja prema kapitalu	**0,03**	**0,60**

1.76. Upravljanjem finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Upravljanje rizicima u društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finasijsko poslovanje društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Odbora direktora.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analiza iz kojih je zaključeno da nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku koji se odnosi na ***devizni rizik***, pošto Društvo nema dugoročnih i kratkoročnih kredita od banaka.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Rizik kamatne stope sadrži ne samo mogućnost gubitka , već i mogućnost dobitka.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

Opis	2017.	2016.
Finansijska sredstva	**104.404**	**162.701**
Nekamatonosna	**103.822**	**154.930**
Potraživanja od kupaca	1.527	932
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0	98
Ostala potraživanja	102.295	153.900
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	**582**	**7.869**
Kratkoročni finansijski plasmani	*582*	*7.771*
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	*0*	*98*
Finansijske obaveze	**3.514**	**74.173**
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	**0**	**2.352**
Dugoročni krediti	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	0	2.352
Finansijske obaveze (nekamatonosne)	**3.514**	**71.821**
Obaveze prema dobavljačima	618	70.024
Ostale obaveze	2.896	1.797
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	**582**	**7.869**
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	**0**	**2.352**

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a potraživanja su uglavnom obezbeđena adekvatnim sredstvima obezbeđenja.

Upravljanje potraživanjima od kupaca

U struktura potraživanja od kupaca, Društvo ima potraživanja od kupaca u zemlji čiji je uporedni pregled prikazan u niže navedenoj tabeli:

Opis	2017.	2016.
Kupci u zemlji	1.527	932
Kupci u inostranstvu	0	0
- Matična i zavisna društva	0	0
Ukupno	**1.527**	**932**

Nedospela potraživanja od kupaca

Na dan 31. decembra 2017. godine Društvo ima nedospelih potraživanja od kupaca u iznosu od 1.322 hiljade dinara. Ova potraživanja dospevaju za naplatu u zavisnosti od ugovorenih rokova za plaćanje.

Dospela ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nema dospelih ispravljenih potraživanja od kupaca.
Društvo formira ispravku vrednosti za potraživanja za koja je utvrdilo da je došlo do pogoršanja njihove kreditne sposobnosti i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena, odnosno da će biti delimično naplaćena kako bi se ova potraživanja svela na njihovu naknadivu vrednost.

Dospela neispravljena potraživanja od kupaca

Duštvo nije izvršilo ispravku vrednosti, odnosno nije obezvredilo dospela potraživanja od kupaca iskazana na dan 31. decembra 2017. godine, s obzirom da rukovodstvo smatra da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti kupaca, kao i da se najvećideo ovih potraživanja odnosi na potraživanja čija je naplata pokrivena sa odgovarajućim insrtrumentima obezbeđenja plaćanja.. Shodno tome rukovodstvo Društva smatra da će sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.
Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja od kupaca prikazana je u niže navedenoj tabeli, (napomena br. 1.46.):

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća

1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	1.322	86,6
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	205	13,4
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	**1.527**	**100,00**

Društvo nema potraživanja starijih od 180 dana..

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembra 2017. godine iznose 618 hiljada dinara, (31. decembra 2016. godine iznose 1.100 hiljada dinara). Iznos obaveza se odnosi na nabavku materijala, robe i usluga. Saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima Društvo izmiruje obaveze prema dobavljačima u ugovorenim rokovima u tekućem poslovanju i u rokovima prema odredbama UPPR-a. Svi dobavljači po odrdbama UPPR-a isplaćeni su sa junom 2017. godine. Dobavljači ne zaračunavaju kamatu na dospele obaveze.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva. Za ovu svrhu rukovodstvo je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za kratkoročno, srednjoročno i i dugoročno finansiranje poslovanja Društva.

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.

Poslovana strategija TP Mlava ad, Vučak, definisana je u skladu sa odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije koji je stupio napravnu snagu 15. 12. 2014. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 30 meseci , tako da od početka primene plana grejs period iznosi 6 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 24 meseca; do juna 2017. godine, izvršene su sve obaveze. Reprogram obaveza zasniva se na prihodima koji se generišu iz prihoda od prodaje robe i prihoda od zakupa . Shodno tome, Društvo kontinuirano prati planirane i ostvarene novčane tokove, putem održavanja adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI	**2017. godina**	**2016godina**
OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	**16,45**	**1,47**
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST		
OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	**16,45**	**1,47**
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI		
GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	**0**	**1,47**

1.80. SUDSKI SPOROVI

I. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta. Sudski sporovi u kojima je TP Mlava izvršni dužnik, predstavljaju grupu osporenih potraživanja u Unapred pripremljenom planu reorganizacije i razvrstani su u uslovna potraživanja; u slučaju da poverioci ovih potraživanja u toku trajanja reorganizacije na zakonski način steknu status poverioca, njihova potraživanja biće namirena pod istim uslovima i na isti

način kao poverioci klase u koju će se ova potraživanja razvrstati prema pravosnažnim sudskim rešenjima koji za konkretno potraživanje definiše iznos i razvrstavanje u klase.

PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP MLAVA AD TUŽENA STRANA

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	izgubljena dobit	2.242.000,00	Nešić Preža	Osnovni sud Petrovac	postupak je u prekidu	09. 12. 2008.	ISAILOVIĆ&PARTNERS
2	naknada po osnovu nekretnina – veza predmet pod brojem 1.	1.000.000,00	Nešić Preža	Osnovni sud Petrovac	očekuje se donošenje drugostepene odluke – neizvestan ishod	2010. godina	ISAILOVIĆ&PARTNERS
	UKUPNO	**2.242.000,00**					

PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP MLAVA TUŽILAC

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	tužba za dug	318.597,61	Marković Goran	Osnovni sud Petrovac	Očekuje se odgovora Apelacije	spor je okončan i prema sporazumu dužnik izmiruje obavezu u ratama	ISAILOVIĆ&PARTNERS
2	tužba za povraćaj stana	2.940.000,00	Mitrović Stana	Osnovni sud Petrovac	Po odluci apelacije, predmet vraćen OS Petrovac radi dopune		ISAILOVIĆ&PARTNERS
3	tužba za dug	52.000,00	Radišić Staniša	Osnovni sud Petrovac	Uložena žalba na presudu		ISAILOVIĆ&PARTNERS
4	ništavost poravnanja	nije opredeljena	Nešić Preža	Osnovni sud Petrovac	neizvestan		ISAILOVIĆ&PARTNERS
5.	tužba za dug	96.657,00	Dobrosavljević	Privredni sud Petrovac	Očekuje se odgovor Apelaije		
6.	naknada štete	52.060 eur	Kastrum	Privredni sud Požarevac	spor je rešen u koris Mlave- tuženi uložio prigovor ; očekuje se pozitivan ishod		ISAILOVIĆ&PARTNERS

1.81. JEMSTVA

R. br.	Poverilac	iznos u 000 rsd	Pravni osnov
1.	Marfin banka ad, Beograd (banka je potraživanje prenela L&N CO DOO Beograd	938.312	Jemstvo TP Mlava ad, - po Ugovorima o kreditu br. 403/11 i 404/11 korisnika kredita TP Dunav ad Vučak i - po Ugovoru o kreditu br. 183/11 privrednog društva Coka doo Vučak
2.	Sberbank Srbija ad	156.415	Jemstvo TP Mlava ad, - po partiji 285. 10325824 privrednog društva Coka doo Vučak
3.	Banca Intesa ad Beograd	136.246	Jemstvo TP Mlava ad. - po Ugovoru o kreditu partija 56-4201302420.0korisnika kredita TP Dunav ad Vučak.
	Ukupno:	**1.230.973**	
	Stanje na dan 31. 12. 2017.	**1.144.481**	

1.82. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

Nakon datuma bilansa stanja nije bilo značajnijih događaja koji bi zahtevali obelodanjivanje.

1.79. Odobravanje

Finansijski izveštaji za 2017. godinu odobreni su Odlukom Odbora direktora od 25. 02. 2018. godine.

u Vučaku,

Dana 26. 02. 2018.

TRGOVINSKO PREDUZEĆE A.D. MLAVA Karađorđeva 20 VUČAK

Za privredno društvo

Ljiljana Popadić

Finodit
preduzeće za reviziju

Imotska 1, 11040 Beograd
Telefon: 381 11 30 98 198
Telefon: 381 11 30 98 199
E-mail: office@finodit.co.rs

TP MLAVA AD
KARAĐORĐEVA BR.20
VUČAK

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini Akcionara TP Mlava AD, Vučak

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva TP MLAVA AD, VUČAK (u daljem tekstu "Društvo"), koji uključuju bilans stanja na dan 31.12.2017. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u delu našeg izveštaja Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje privrednog društva TP MLAVA AD, VUČAK sa stanjem na dan 31.12.2017. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Na dan bilansa, ostali dugoročni finansijski plasmani su iskazani u iznosu od 48.531 hiljadu dinara i odnose se u celosti na dugoročna potraživanja od privrednog društva „Coka" doo nastalog po osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja zaključenog dana 24.11.2016. godine između društva „Dunav" AD Vučak i TP „Mlava" AD Vučak. Društvo „Dunav" AD je prenelo potraživanje prema društvu „Coka" doo u iznosu od 100.000 hiljada dinara, kupoprodajna cena prenetog potraživanja prema ugovoru je iznosila 60.000 hiljada dinara. Prethodno je evidentiralo u poslovnim knjigama društva „Mlava" AD u korist dugoročnog potraživanja u iznosu od 48.571 hiljadu dinara i kratkoročnog potraživanja u iznosu 51.429 hiljada dinara i iskazalo po ovom osnovu ostale nepomenute finansijske prihode u iznosu od 40.000 hiljada dinara. Prilikom sastavaljanja finansijskih izveštaja na dan 31.12.2017. godine Društvo nije izvršilo testiranje obezvređenja ovog kratkoročnog potraživanja u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine. Revizija ne može da utvrdi tačan efekat eventualnih korekcija i njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje za 2017 godinu.

Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže potpuna obelodanjivanja transakcija sa povezanim stranama u skladu sa MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana.

Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje sa rezervom.

- nastavak na sledećoj strani -

Finodit
preduzeće za reviziju

Imotska 1, 11040 Beograd
Telefon: 381 11 30 98 198
Telefon: 381 11 30 98 199
E-mail: office@finodit.co.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara TP Mlava AD, Vučak

Značajna neizvesnost po pitanju nastavka poslovanja u skladu sa načelom stalnosti

Društvo je nadležnom sudu podnelo Unapred pripremljen plan reorganizacije kojim je predviđen reprogram dospelih obaveza. Unapred pripremljeni plan je usvojen i postao je pravosanažan dana 28.11.2014. godine. Uvidom u plan isplate poverilaca koji je predviđen Unapred pripremljenim planom reorganizacije kao i u izvode banaka koje nam je Društvo u postupku revizije prezentovalo utvrdili smo da su obaveze koje je Društvo imalo prema poveriocima klase C u potpunosti otplaćene 16. maja 2017. godine. Društvo je u okviru usvojenog Unapred pripremljenog plana reorganizacije iskazalo i obaveze po osnovu datih jemstava za obaveze glavnih dužnika Coka doo i TP Dunav AD, ove obaveze su u finansijskim izveštajima obelodanjene i iskazane vanbilansno. Unapred pripremljenim planom reorganizacije je planirana isplata obaveza po osnovu datih jemstava u 108 jednakih mesečnih rata od dana početka primene plana. Kako Unapred pripremljen plan reorganizacije predstavlja novi ugovor sa poveriocima i ima snagu izvršne isprave, a njegovo nepoštovanje može dovesti do stečaja, do dana ispunjenja svih obaveza glavnih dužnika predviđenih planom nismo u mogućnosti da se izjasnimo o ispunjenosti odredbi načela kontinuiteta poslovanja.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finasijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima, osim pitanja opisanih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, utvrdili smo da su dole navedena pitanja ključna revizijska pitanja koja treba objaviti u našem izveštaju.

Vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme

U postupku revizije utvrdili smo da Društvo u svojim poslovnim knjigama ima iskazane zemljište, građevinske objekte, opremu i investicione nekretnine. Uvidom u vlasničku dokumentaciju nismo uspeli da se uverimo u vlasništvo nad objektima koji su iskazani u poslovnoj evidenciji Društva. Ističemo da smo od Rukovodstva Društva dobili informacije da je Društvo pokrenulo i sprovelo aktivnosti po pitanju rešavanja statusa ovih nepokretnosti i njihove konverzije u pravo vlasništva u skladu sa Zakonom o planiranju i izgradnji.U postupku revizije Društvo nam je dostavilo Izjavu o vlasništvu i pravu korišćenja sredstava u kojoj je potvrdilo da svi objekti koji su iskazani u poslovnoj evidenciji Društva nemaju rešen imovinsko-pravni status. Imajući u vidu prethodno navedeno, kao i činjenicu da status vlasništva nad nekretninama nije razrešen, smatramo da je neophodno sprovesti aktivnosti, koje će imati za posledicu promene u imovinskom statusu.

Prilikom obavljanja revizorskih procedura, utvrdili smo da Društvo opremu iskazuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu amortizaciju, što za posledicu ima činjenicu da postoji 91,87% opreme koja je još uvek u upotrebi bez sadašnje vrednosti. Smatramo da vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme ne odražavaju vrednosti u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema i da je potrebno preispitati vrednovanje imovine i odrediti novi korisni vek

- nastavak na sledećoj strani -

Finodit
preduzeće za reviziju

Imotska 1, 11040 Beograd
Telefon: 381 11 30 98 198
Telefon: 381 11 30 98 199
E-mail: office@finodit.co.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara TP Mlava AD, Vučak

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

trajanja sredstava. Tačan efekat koji na priložene finansijske izveštaje mogu imati navedene činjenice nismo u mogućnosti da utvrdimo.

Transakcije sa povezanim pravnim licima

U postupku ove revizije oblast koja je bila od značaja je iskazivanje transakcija sa povezanim stranama zbog velikog obima i prirode tih transakcija. Prema tome javlja se određeni rizik od neobelodanjivanja transakcija sa povezanim stranama, kao i rizik da određene transakcije koje su obelodanjene kao nezavisne su zapravo transakcije sa povezanim stranama.

Prilikom revizije ovih oblasti fokusa, sproveli smo revizijske postupke kojima smo ispitali potpunost transakcija sa povezanim stranama i to:

- Stekli smo razumevanje i dokumentovali procese koje je rukovodstvo primenjivalo za identifikaciju povezanih strana i evidentiranje transakcija sa povezanim stranama;
- Testirali smo kontrole rukovodstva u vezi sa procenjivanjem i odobravanjem transakcija sa povezanim stranama;
- Izvršili smo vrednovanje procene rukovodstva da su transakcije nezavisne pregledom uzorka dokumentacije o ugovorima
- Pribavili smo izjavu rukovodstva o povezanim pravnim licima,
- Sproveli smo pregled značajnih novih ugovornih strana koje Društvo nije identifikovalo kao povezane strane kako bi smo utvrdili da li su ova lica povezana;
- Tokom sprovođenja revizije držali smo dužnu profesionalnu pažnju u pogledu pojavljivanja dokaza o transakcija sa povezanim stranama koje nisu obelodanjene.

Na osnovu završenih postupaka koje smo sproveli utvrdili smo da je u toku izveštajnog perioda Društvo imalo transakcije sa povezanim pravnim licima, te s tim u vezi ističemo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licma, dugoročne i kratkročne, koje smo identifikovali kao značajne.

Dugoročna potraživanja - Dugoročna potraživanja prema povezanim licima iskazana su u iznosu 48.531 hiljadu dinara. Dugoročna potraživanja u iznosu od 48.531 hiljadu dinara se odnose na potraživanja od povezanog lica Coka doo. Prethodno potraživanje je nastalo po osnovu Ugovora o ustupanju potraživanja koji je zaključen dana 24.11.2016.godine, između TP Dunava AD (prenosilac) i TP Mlava AD Vučak (prijemnik). Društvo TP Dunav AD je prenelo potraživanje prema društvu "Coka" doo u iznosu od 100.000 hiljada dinara društvu TP Mlava AD za iznos od 60.000 hiljada dinara. Društvo je prethodni iznos potraživanja evidentiralo na poziciji dugoročnih potraživanja u iznosu od 48.571 hiljadu dinara i u iznosu od 51.429 hiljada dinara na potraživanja do godinu dana od dana bilansiranja. Dodatno ističemo da u zaključenom Ugovoru o prenosu potraživanja nije naznačena dinamika naplate prethodnog potraživanja, te se u skladu sa prethodnim ne možemo izjasniti o reklasifikaciji dela dugoročnog potraživanja koje dospeva do godinu dana od dana bilansiranja..

Kratkoročna potraživanja i obaveze – Na osnovu sprovedenih procedura ustanovili smo da Društvo u priloženim finansijskim izveštajima za 2017. godinu istovremeno iskazuje kratkoročna potraživanja prema povezanim licima u iznosu od 37.849 hiljada dinara i obaveze prema povezanim licima u iznosu od 120 hiljada dinara, odnosno potraživanja prema povezanim licima

- nastavak na sledećoj strani -

Finodit
preduzeće za reviziju

Imotska 1, 11040 Beograd
Telefon: 381 11 30 98 198
Telefon: 381 11 30 98 199
E-mail: office@finodit.co.rs

Skupštini Akcionara TP Mlava AD, Vučak

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

su veća od obaveza za 37.729 hiljada dinara. Prema matičnom pravnom licu "Coka" doo Društvo ima potraživanja u iznosu od 403 hiljade dinara, prema društvu Dunav ad ima potraživanja u iznosu od 446 hiljada dinara i obaveze prema njemu u iznosu od 120 hiljada dinara, dok potraživanja prema povezanom pravnom licu Inex Velepromet ad iznose 37.000 hiljada dinara. Poslovni račun Društva Inex velepromet ad je u neprekidnoj blokadi od 24.04.2015. godine za iznos od 134.582 hiljade dinara. Obzirom na problem Društva sa održavanjem tekuće likvidnosti, smatramo da postoji značaj rizik naplate ovog potraživanja.

U postupku revizije utvrdili smo da Društvo međusobno zatvaranje obaveza i potraživanja uglavnom sprovodi alternativnim oblicima putem kompenzacija i ugovora o prenosu potraživanja, što ima uticaja na novčane tokove.

Jemstva, hipoteke, zaloge po osnovu obaveza povezanih pravnih lica

Pitanje koje je u postupku ove revizije bilo od značaja vezano je za data jemstva, hipoteke, zaloge ili pristupe dugu povezanih strana. Ovom pitanju smo posvetili značajnu pažnju zbog velikog obima i prirode ovih transakcija, uključujući tu razmatranje potpunosti njihovog obelodanjivanja. U postupku revizije ove oblasti sproveli smo revizijske postupke kojima smo ispitali potpunost, postojanje i obelodanjivanje jemstava, hipoteka, zaloga i pristupa dugu povezanih lica i to:

- Pribavili smo izjave rukovodstva vezano za jemstva, hipoteke, zaloge i pristupe dugu povezanih strana;
- Izvršili smo uvid u javne registre vezano za zaloge i hipoteke;
- Sproveli smo pregled ugovora o datim jemstvima, zalogama, hipotekama i pristupima dugu;
- Sproveli smo postupak nezavisne kontrole i konfirmiranja sa povezanim licima za koja su data jemstva, hipoteke, zaloge, odnosno čijim dugovima je pristupljeno kako bi smo utvrdili da li originalni dužnici – povezane strane izmiruju svoje obaveze;
- Na osnovu prethodnog navedenog procenili smo rizik od aktiviranja jemstava, zaloga, hipoteka ili pristupa dugu povezanih strana;
- Stekli smo razumevanje procesa koje je rukovodstvo primenjivalo za donošenje odluke o davanju jemstava, zaloga, hipoteka ili pristupa dugu povezanih strana;
- Testirali smo kontrole rukovodstva u vezi sa odobravanjem ovih transakcija sa povezanim stranama i potvrdili smo obelodanjivanja rukovodstva u vezi sa tim transakcijama;
- Razmotrili smo procene rukovodstva da li su data jemstva, zaloge, hipoteke i pristupi dugu adekvatno obelodanjeni i vrednovani;
- Tokom sprovođenja revizije imali smo dužnu profesionalnu pažnju u pogledu aktiviranja datih jemstava, zaloga, hipoteka ili pristupa dugu datih za povezane strane.

Društvo je vanbilansno iskazalo obaveze po osnovu datih jemstava u iznosu od 1.144.481 hiljadu dinara. Navedene obaveze se odnose na data jemstva kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveze po Ugovorima o kreditu broj 403/11 i 404/11 kod Marfin banke korisnika kredita TP Dunav AD, Vučak, Ugovoru o kreditu broj 183/11 kod Marfin banke korisnika kredita Coka doo Vučak, ugovora o kreditu broj 285 kod Sberbanke korisnika kredita Coka doo Vučak, Ugovoru o kreditu broj 56-4201302420 korisnika kredita TP Dunav AD Vučak.

- nastavak na sledećoj strani -

Finodit
preduzeće za reviziju

Imotska 1, 11040 Beograd
Telefon: 381 11 30 98 198
Telefon: 381 11 30 98 199
E-mail: office@finodit.co.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara TP Mlava AD, Vučak

Ključna revizijska pitanja (nastavak)

U priloženim finansijskim izveštajima Društvo je dalo adekvatna obelodanjivanja svojih ugovornih obaveze po osnovu datih jemstava, zaloga, hipoteka ili pristupa dugu. Na osnovu svega prethodno navedenog smatramo da istaknute činjenice indikuju da postoji određeni rizik po osnovu ovih ugovornih obaveza koje mogu imati za posledicu smanjenje imovine Društva u budućnosti.

Skretanje pažnje

Tekući račun Društva nalazi se u neprekidnoj blokadi 132 dana koja na dan ovog izveštaja iznosi 558 hiljada dinara. U postupku revizije Društvo nam je dostavilo izjavu o stalnosti poslovanja u kojoj je navedeno da uprava Društva nema nameru da u narednom periodu likvidira Društvo,da su finansijski izveštaji sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu, da je Društvo izašlo iz zone gubitka i u 2017. godini poslovalo sa dobitkom kao i da je vrednost obrtne imovine veća od kratkoročnih obaveza.

Društvo obavlja značajne poslovne transakcije sa povezanim pravnim licima koji se javljaju kao kupci i dobavljači, kao i preuzimaoci potraživanja i obaveza. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da sastavi i preda Elaborat o transfernim cenama kao prilog uz Poreski bilans najkasnije do 29.06.2018. godine. Do dana izdavanja ovog izveštaja Društvo nije predalo Poreski bilans te se u tom smislu ne možemo izjasniti o eventualnim korekcijama obaveze za porez na dobit koje bi mogle proisteći po osnovu transfernih cena.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

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

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da priloženi finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške;

- nastavak na sledećoj strani -

Finodit
preduzeće za reviziju

Imotska 1, 11040 Beograd
Telefon: 381 11 30 98 198
Telefon: 381 11 30 98 199
E-mail: office@finodit.co.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara TP Mlava AD, Vučak

Odgovornost revizora (nastavak)

i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako se razumno može očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
- Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno
- značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu.
- Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.

Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

- nastavak na sledećoj strani -

Finodit
preduzeće za reviziju

Imotska 1, 11040 Beograd
Telefon: 381 11 30 98 198
Telefon: 381 11 30 98 199
E-mail: office@finodit.co.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara TP Mlava AD, Vučak

Odgovornost revizora (nastavak)

U okviru pitanja koja su diskutovana sa licima ovlašćenim za upravljanje, određujemo ona koja su od najvećeg značaja u reviziji finansijkih izveštaja za navedeni period, i koja su kao takva, Ključna revizijska pitanja. Opisujemo ova pitanja u našem izveštaju, osim ako zakon ili druga regulativa sprečava javno objavljivanje ovakvih pitanja, ili kada, u izuzetno retkim slučajevima, utvrdimo da ovakvo pitanje ne bi trebalo biti opisano u našem izveštaju zbog negativnih posledica koje bi to moglo izazvati i koje su značajnije od javnog interesa objavljivanja ovih pitanja.

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog uskladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31. decembra 2017. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa Ostalim informacijama, o toj činjenici ćemo izvestiti. Zbog značaja i uticaja pitanja navedenih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom smatramo da određene pozicije u finansijskim izveštajma sastavljenim na dan 31.12.2017. godine nisu adekvatno vrednovane. Imajući u vidu prethodno navedeno zaključili smo da su obelodanjivanja u Godišnjem izveštaju o poslovanju materijalno pogrešna iz razloga koji su prethodno navedeni.

Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Dr Dženan Koca.

U Beogradu, 24.04.2018. godine

Dr Jelena Slović
Direktor

Dr Dženan Koca
Licencirani ovlašćeni revizor
Finodit, Beograd

Popunjava prvno lice - preduzetnik		
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB
07340362	**4719**	**101588293**
Naziv		
TP MLAVA AD VUČAK		
Sedište		
Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20		

BILANS STANJA

na dan 31.12. **2017** godine

u RSD

Grupa računa,eačun	Pozicija		AOP	Napome na broj	Iznos		
					Tekuća godina	Prethodna godina	
						Krajnje stanje	Početno stanje
1	2		3	4	5		6
	AKTIVA						
00	**A.**	**UPISANI A NEUPAĆENI KAPITAL**	**0001**				
	B.	**STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)**	**0002**		**77.215**	**82.419**	**72.057**
01	I	NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 i deo 019	1	Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i deo 019	3	Gudvil	0006				
014 i deo 019	4	Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5	Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6	Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II	NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		31.684	33.847	35.938
020, 021 i deo 029	1	Zemljište	0011		3.880	3.880	3.880
022 i deo 029	2	Građevinski objekti	0012		19.708	21.640	23.572
023 i deo 029	3	Postrojenja i oprema	0013		136	367	526
024 i deo 029	4	Investicine nekretnine	0014		7.960	7.960	7.960
025 i deo 029	5	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016				
027 i deo 029	7	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III	BIOLOŠKA SREDSTVA (0020+0021+0022+0023)	0019				
030, 031 i deo 039	1	Šume i višegodipnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2	Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3	Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4	Avansi za biološka sredstva	0023				

04, osim 047	IV	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024				33.407
040 i deo 049	1	Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2	Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3	Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HOV raspoložine za prodaju	0027				33.407
deo 043, deo 044 i deo 049	4	Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				
deo 043, deo 044 i deo 049	5	Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6	Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7	Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9	Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033				
05	V	DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034		45.531	48.572	2.712
050 i deo 059	1	Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2	Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036				
052 i deo 059	3	Potraživanje po osnovu prodaje robe na robni kredit	0037				
053 ideo 059	4	Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5	Potraživanja po osnovu jemstava	0039				
055 i deo 059	6	Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7	Ostala dugoročna potraživanja	0041		45.531	48.572	2.712
298	**V.**	**ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**	**0042**		**4.916**	**5.187**	**4.847**
	G.	**OBRTNA IMOVINA (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)**	**0043**		**53.957**	**108.946**	**17.481**
Klasa 1	I	ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044			4	
10	1	Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045				
11	2	Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3	Gotovi proizvodi	0047				
13	4	Roba	0048				
14	5	Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6	Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050			4	
20	II	POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		1.527	932	192
200 i deo 209	1	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2	Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054				
203 i deo 209	4	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5	Kupci u zemlji	0056		1.527	932	192
205 i deo 209	6	Kupci u inostranstvu	0057				

206 i deo 209	7	Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III	POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059				
22	IV	DRUGA POTRAŽIVANJA	0060		37.838	85.291	8.558
236	V	FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061				
23 osim 236 i 237	VI	KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		582	7.771	7.771
230 i deo 239	1	Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2	Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		582	7.771	7.771
233 i deo 239	4	Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234, 235, 238 i deo 239	5	Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067				
24	VII	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068			98	34
27	VIII	POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		13.681	14.609	846
28 osim 288	IX	AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070		329	241	80
	D.	**UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)**	**0071**		**136.088**	**196.552**	**94.385**
88	**Đ.**	**VANBILANSNA AKTIVA**	**0072**		**1.144.481**	**1.172.467**	**1.192.020**

	PASIVA						
	A.	**KAPITAL (0402+0411+0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)**	**0401**		**132.574**	**122.119**	**71.804**
30	I	OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		67.059	67.059	67.059
300	1	Akcijski kapital	0403		67.059	67.059	67.059
301	2	Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404				
302	3	Ulozi	0405				
303	4	Državni kapital	0406				
304	5	Društveni kapitala	0407				
305	6	Zadružni udeli	0408				
306	7	Emisiona premija	0409				
309	8	Ostali osnovni kapital	0410				
31	II	UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III	OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV	REZERVE	0413				
330	V	REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMARETIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		38.738	38.738	38.738
33 osim 330	VI	NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII	NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII	NERASPOREĐENI DOBITAK (0422+0423)	0417		26.777	50.315	
340	1	Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		16.322		
341	2	Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		10.455	50.315	
	IX	UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				

35	X	GUBITAK (0422+0423)	0421			33.993	33.993
350	1	Gubitak ranijih godina	0422			33.993	20.005
351	2	Gubitak tekuće godine	0423				13.988
	B.	**DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)**	**0424**		**234**	**260**	**3.064**
40	I	DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		234	260	138
400	1	Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2	Rezervisanja za troškove obnavljanja	0427				
403	3	Rezervisanje za troškove restruktuiranja	0428				
404	4	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		234	260	138
405	5	Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6	Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	II	DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432				2.926
410	1	Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2	Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3	Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				
413	4	Obaveze po emitovanim HOV u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5	Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437				
415	6	Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7	Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8	Ostale dugoročne obaveze	0440				2.926
498	**V.**	**ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**	**0441**				
42 do 49 (osim 498)	**G.**	**KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)**	**0442**		**3.280**	**74.173**	**19.517**
42	I	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443			2.352	540
420	1	Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2	Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445				
422	3	Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446			2.352	540
423	4	Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5	Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424,425,426 i 429	6	Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449				
430	II	PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450				
43 osim 430	III	OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		1.396	70.024	18.555
431	1	Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452			24	17
432	2	Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3	Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454				
434	4	Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5	Dobavljači u zemlji	0456		618	1.100	829
436	6	Dobavljači u inostranstvu	0457				

439	7	Ostale obaveze iz poslovanja	0458		778	68.900	17.709
44, 45 i 46	IV	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459		1.023	1.094	263
47	V	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460				
48	VI	OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461		437	437	43
49 osim 498	VII	PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		424	266	116
	D.	**GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0**	**0463**				
	Đ.	**UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)≥0**	**0464**		**136.088**	**196.552**	**94.385**
89	**E.**	**VANBILANSNA PASIVA**	**0465**		**1.144.481**	**1.172.467**	**1.192.020**

U **Smederevu**
dana **28.02.2018.** godine

M.P.

TRGOVINSKO PREDUZEĆE A.D. MLAVA Karađorđeva 20 VUČAK

Zakonski zastupnik
Ljiljana Popadić

Popunjava prvno lice - preduzetnik		
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB
07340362	**4719**	**101588293**
Naziv		
TP MLAVA AD VUČAK		
Sedište		
Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20		

BILANS USPEHA

za period od **01.01.** **do** **31.12.** **2017** godine

u RSD

Grupa računa,eačun	Pozicija		AOP	Napome na broj	Iznos	
					Tekuća godina	Prethodna godina
1	2		3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
60 do 65, osim 62 i 63	**A**	**POSLOVNI PRIHODI (1002+1009+1016+1017)**	**1001**		**11.421**	**32.007**
60	I	PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			19.229
600	1	Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			19.229
601	2	Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3	Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4	Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5	Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007			
605	6	Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009			
610	1	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014			
614	6	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III	PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016			
65	IV	DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		11.421	12.778
	RASHODI I REDOVNOG POSLOVANJA					
50 do 55, 62 i 63	**B**	**POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0**	**1018**		**11.166**	**28.333**
50	I	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019			18.471

62	II	PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			
630	III	POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			
631	IV	SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V	TROŠKOVI MATERIJALA	1023		9	52
513	VI	TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		2.352	694
52	VII	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025		1.912	2.656
53	VIII	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		3.677	2.463
540	IX	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		2.084	2.091
541 do 549	X	TROŠKOVI DUGOROČIH REZERVISANJA	1028			122
55	XI	NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029		1.132	1.784
	V	**POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0**	**1030**		**255**	**3.674**
	G	**POSLOVNI FUBITAK (1018-1001) ≥ 0**	**1031**			
66	**D**	**FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)**	**1032**		**17.002**	**44.247**
66, osim 662, 663 i 664	I	FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+1035+1036+1037)	1033		17.000	43.585
660	1	Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2	Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			
665	3	Prihodi pd učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4	Ostali finansijski prihodi	1037		17.000	43.585
662	II	PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038			563
663 i 664	III	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		2	99
56	**Đ**	**FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)**	**1040**		**6.606**	**1.012**
56, osim 562,563 i 564	I	FINANSIJSKI RASHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1042+1043+1044+1045)	1041		3.000	
560	1	Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2	Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3	Prihodi pd učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4	Ostali finansijski rashodi	1045		3.000	
562	II	RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		3.484	827
563 i 564	III	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		122	185
	E	**DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)**	**1048**		**10.396**	**43.235**
	Ž	**GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-3032)**	**1049**			
683 i 685	Z	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I	PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051			
67 i 68, osim 683 i 685	J	OSTALI PRIHODI	1052		674	6.504
57 i 58, osim 583 i 585	K	OSTALI RASHODI	1053		599	3.463

	L	**DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)**	**1054**		**10.726**	**49.950**
	LJ	**GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)**	**1055**			
69-59	M	NETO DOBITAK KOJI SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			25
59-69	N	NETO GUBITAK KOJI SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057			
	NJ	**DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)**	**1058**		**10.726**	**49.975**
	O	**GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)**	**1059**			
	P	**POREZ NA DOBITAK**				
721	I	PORESKI RASHOD PERIODA	1060			
deo 722	II	ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061		271	
deo 722	III	ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062			340
723	R	ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S	**NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)**	**1064**		**10.455**	**50.315**
	T	**NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)**	**1065**			
	I	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III	NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	IV	NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V	ZARADA PO AKCIJI				
	1	Osnovna zarada po akciji	1070			
	2	Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

U **Smederevu**
dana **28.02.2018.** godine

TRGOVINSKO PREDUZEĆE A.D. MLAVA Karađorđeva 20 VUČAK
M.P.

Zakonski zastupnik
Ljiljana Popadić

Popunjava prvno lice - preduzetnik		
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB
07340362	**4719**	**101588293**
Naziv		
TP MLAVA AD VUČAK		
Sedište		
Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20		

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

u periodu od **01.01.** do **31.12.** **2017** godine

u RSD

Grupa računa, eačun	Pozicija	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A NETO REZULTAT OSLOVANJA				
	I NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001		10.455	50.315
	II NETO DOGUBITAK (AOP 1065)	2002			
	B OSTALI SVEOBUHVATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
	1 Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
330	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			7.545
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			50.298
	2 Aktuarski dobici ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
331	a) dobici	2005			
	b) gubici	2006			
	3 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
332	a) dobici	2007			
	b) gubici	2008			
	4 Dobici ili dubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
333	a) dobici	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
	1 Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijkih izveštaja inostranog poslovanja				
334	a) dobici	2011			
	b) gubici	2012			
	2 Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
335	a) dobici	2013			
	b) gubici	2014			
	3 Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
336	a) dobici	2015			
	b) gubici	2016			

	4 Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
337	a) dobici	2017			
	b) gubici	2018			
	I OSTALI BRUTO SVEOBUHVATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019			
	II OSTALI BRUTO SVEOBUHVATNI GUBITAK (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020			42.753
	III POREZ NA SVEOBUHVATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV NETO OSTALI SVEOBUHVATNI DOBITAK (2019-2020-2021) ≥ 0	2022			
	V NETO OSTALI SVEOBUHVATNI GUBITAK (2020-2019+2021) ≥ 0	2023			42.753
	V UKUPAN NETO SVEOBUHVATNI REZULTAT PERIDA				
	I UKUPAN NETO SVEOBUHVATNI GUBITAK (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024		10.455	7.562
	II UKUPAN NETO SVEOBUHVATNI GUBITAK (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025			
	G UKUPAN NETO SVEOBUHVATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027+2028) = AOP 2024 ≥ 0 ili 2025 ≥ 0	**2026**		**10.455**	**7.562**
	1 Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2 Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

U **Smederevu**

dana **28.02.2018.** godine

M.P.

Zakonski zastupnik

Ljiljana Popadić

Popunjava prvno lice - preduzetnik		
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB
07340362	**4719**	**101588293**
Naziv		
TP MLAVA AD VUČAK		
Sedište		
Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od **01.01.** do **31.12.** **2017** godine

u RSD

Pozicija		AOP	Iznos	
			Tekuća godina	Prethodna godina
1		2	3	4
A	**TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI**			
I	Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	170.505	66.484
1	Prodaja i primljeni avansi	3002	13.378	37.474
2	Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003		563
3	Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	157.127	28.447
II	Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	175.488	69.698
1	Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	172.974	43.932
2	Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	2.087	2.731
3	Plaćene kamate	3008	31	
4	Porez na dobitak	3009		4
5	Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	396	23.031
III	Neto priliv iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011		
IV	Neto odliv iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012	4.983	3.214
B	**TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA**			
I	Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	134	
1	Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2	Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	134	
3	Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4	Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5	Primljene dividende	3018		
II	Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019		
1	Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2	Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021		
3	Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
III	Neto priliv iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023	134	
IV	Neto odliv iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024		
V	**TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA**			
I	Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	4.837	3.355
1	Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2	Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		
3	Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028		
4	Ostale dugoročne obaveze	3029		3.355
5	Ostale kratkoroče obaveze	3030	4.837	

II	Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031		
1	Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2	Dugoročni krediti (neto odlivi)	3033		
3	kratkoročni krediti (neto odlivi)	3034		
4	Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5	Finansijski lizing	3036		
6	Isplaćene dividende	3037		
III	Neto priliv iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038	4.837	3.355
IV	Neto odliv iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039		
G	**SVEGA PRILIV GOTVINE (3001+3013+3025)**	**3040**	**175.476**	**69.839**
D	**SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031)**	**3041**	**175.488**	**69.698**
Đ	**NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)**	**3042**		**141**
E	**NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)**	**3043**	**12**	
Ž	**GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA**	**3044**	**98**	**34**
Z	**POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE**	**3045**	**2**	**52**
I	**NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE**	**3046**	**88**	**129**
J	**GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)**	**3047**		**98**

U **Smederevu**

dana **28.02.2018.** godine

M.P.

Zakonski zastupnik

Ljiljana Popadić

Popunjava prvno lice - preduzetnik		
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB
07340362	**4719**	**101588293**
Naziv		
TP MLAVA AD VUČAK		
Sedište		
Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20		

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12. 2017 godine

u 000 RSD

RB	Opis	Komponente kapitala												Komponente rezultata															
		AOP	30 Osnovni kapital	AOP	31 Upisani a neuplaćeni kapital	AOP	32 Rezerve	AOP	35 Gubitak	AOP	047 i 237 Otkupljene sopstvene akcije	AOP	34 Neraspoređeni dobitak	AOP	330 Revalorizacione rezerve	AOP	331 Aktuarski dobici ili gubici	AOP	332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	AOP	333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pridruženih društava	AOP	334 i 335 Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i peračuna finansijskih izveštaja	AOP	336 Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka	AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju	AOP	Ukupan kapital [Σ(red 16 kol 3 do kol 15) - Σ(red 1a kol 3 do kol 15)] ≥ 0	AOP	Gubitak iznad visine kapitala [Σ(red 1a kol 3 do kol 15) - Σ(red 16 kol 3 do kol 15)] ≥ 0
1	2		3		4		5		6		7		8		9		10		11		12		13		14		15		16		17
	Početno stanje na dan 01.01. 2016																														
1	a) dugovni saldo računa	4001		4019		4037		4055	33.993	4073		4091		4109		4127		4145		4163		4181		4199		4217		4235	71.804	4244	
	b) potražni saldo računa	4002	67.059	4020		4038		4056		4074		4092	0	4110	38.738	4128		4146		4164		4182		4200		4218					
2	**Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika**																														
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219		4236		4245	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220					
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2016																														
3	a) korigovani dugovni saldo računa (1a+2a-2b)≥0	4005		4023		4041		4059	33.993	4077		4095		4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221		4237	71.804	4246	
	b) korigovani dugovni saldo računa (1b-2a+2b)≥0	4006	67.059	4024		4042		4060		4078		4096	0	4114	38.738	4132		4150		4168		4186		4204		4222					
	Promene u prethodnoj godini 2016																														
4	a) promet na dugovnoj strani računa	4007		4025		4043		4061		4079		4097		4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223		4238	50.315	4247	
	b) promet na potražnoj strani računa	4008		4026		4044		4062		4080		4098	50.315	4116		4134		4152		4170		4188		4206		4224					
	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. 2016																														
5	a) dugovni saldo računa (3a+4a-4b)≥0	4009		4027		4045		4063	33.993	4081		4099		4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225		4239	122.119	4248	
	b) potražni saldo računa (3b-4a+4b)≥0	4010	67.059	4028		4046		4064		4082		4100	50.315	4118	38.738	4136		4154		4172		4190		4208		4226					
6	**Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika**																														
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227		4240		4249	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228					
	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2017																														
7	a) korigovani dugovni saldo računa (5a+6a-6b)≥0	4013		4031		4049		4067	33.993	4085		4103		4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229		4241	122.119	4250	
	b) korigovani dugovni saldo računa (5b-6a+6b)≥0	4014	67.059	4032		4050		4068		4086		4104	50.315	4122	38.738	4140		4158		4176		4194		4212		4230					
	Promene u tekućoj godini 2017																														
8	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4015		4033		4051		4069		4087		4105	33.993	4123		4141		4159		4177		4195		4213		4231		4242	10.455	4251	
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4016		4034		4052		4070	33.993	4088		4106	10.455	4124		4142		4160		4178		4196		4214		4232					
	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. 2017																														
9	a) dugovni saldo računa (7a+8a-8b)≥0	4017		4035		4053		4071		4089		4107		4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233		4243	132.574	4252	
	b) potražni saldo računa (7b-8a+8b)≥0	4018	67.059	4036		4054		4072		4090		4108	26.777	4126	38.738	4144		4162		4180		4198		4216		4234					

U Smederevu

dana 28.02.2018.

TRGOVINSKO PREDUZEĆE MLAVA A.D. Karađorđeva 20 VUČAK M.P.

Zakonski zastupnik

Ljiljana Popadić

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2017. GODINU

TP MLAVA AD, VUČAK

– u Vučaku , februar 2018. godine –

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: **TRGOVINSKO PREDUZEĆE MLAVA AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK**
Skraćeni naziv društva: **TP MLAVA AD, VUČAK**
Sedište društva: **Vučak, Karađorđeva 20, 11300 Smederevo**
Veličina društva: **mikro pravno lice**
Oblik organizovanja: **akcionarsko društvo**
Matični broj: **: 07340362**
Šifra delatnosti: **47.19 - ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama**
PIB: **101588293**

1.2. Istorijat društva

Trgovinsko preduzeće Mlava ad Petrovac osnovano je 1955. godine i samostalno je poslovalo sve do 1974.godine, kada se integriše sa PZK Borac. U sklopu navedenog kombinata preduzeće je poslovalo do 31.12.1989.godine. Kao Društveno trgovinsko preduzeće koje se bavi delatnošću trgovine na malo mešovitom robom posluje do 1998.godine. Podelom preduzeca PTK Mlava Petrovac na Mlavi na tri preduzeća, Mlava nastavlja samostalno sa radom kao DTP i upisano je u registarski uložak trgovinskog suda u Požarevcu 1-7776-00. Preduzeće DTP Mlava se uskladjuje sa Zakonom o preduzećima i upisuje registar Trgovinskog Suda u Požarevcu Fi.984/98 30.10.1998.godine. Kod Agencije za privredne registre DTP Mlava je registrovana rešenjem BD 24938/2005 od 03.06.2005.godine.

DTP Mlava je privatizaovano 2007. godine. Kupac 70% društvenog kapitala subjekta privatizacije je Cok-trgovina doo iz Vučaka, Smederevo. Ugovorom o spajanju uz pripajanje društvo Cok-Trgovina d.o.o iz Vučaka pripaja se se svom matičnom društvu Coka d.o.o Vučak (društvo sticalac), dan obračuna spajanja uz pripajanje je 30.09.2011. godine. Po osnovu navedene promene Coka d.o.o Vučak, Smederevo postaje vlasnik 76,16875% ukupno emitovanih akcija. Dana 21.10.2011. godine TP Mlava a.d menja sedište na Karađorđeva 20, Vučak,

Privredno društvo Coka doo Vučak, 21. 06. 2012.godine, unosi nenovčani kapital, paket akcija od 51.078 komada, koje poseduje u TP Mlava ad Vučak, procenjene od strane ovlašćenog procenitelja u ukupnom iznosu od 121.539.590,00 dinara, u privredno društvo COKA MALOPRODAJA doo Vučak, koje time postaje većinski vlasnik TP Mlava ad Vučak.Ovu promenu APR je registrovao 15.08.2012.godine, Rešenjem broj BD 108478/12. Promena je registrovana i u Centralnom registru HoV.

U 2016. godini, statusnom promenom pripajanja matičnom društvu Coka doo Vučak, prestalo je da postoji privredno društvo Coka Maloprodaja doo Vučak. Promena je registrovana u APR-u Rešenjem BDŽU 49941/2016/01 od 27. 06. 2016. godine. Ovom promenom došlo je do promene u vlasničkoj strukturi TP Mlava ad Vučak, čiji većinski vlasnik postaje Coka doo Vučak.

Pregled vlasničke strukture sa stanjem na dan bilansa 31. 12. 2017. godine, dat je u niže navedenoj tabeli:

vlasnik akcija	*broj običnih akcija*	*% učešće u ukupnoj emisiji akcija*
1. Coka d.o.o.	51.078	76,16875
2. Akcionarski fond	5.577	8,31656
3. Mali akcionari – fiz. lica	10.404	15,51470
Ukupno	***67.059***	***100,00***

U cilju konsolidacije ekonomsko-finansijskog poslovanja, Odbor direktora je preduzeo mere za rešavanje poremećaja u novčanim tokovima i doneo odluku o izradi Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije, kojim bi se konsolidovalo poslovanje.

Skupština društva je prihvatila Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije i u 2014. godini, donela odluku da se u cilju sanacije Društva pokrene stečajni postupak uz unapred pripremljeni plan reorganizacije i da predlagač bude samo Društvo. Unapred pripremljeni plan reorganizacije stupio je na pravnu snagu 15. 12. 2014. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije obaveze prema poveriocima repr ogramirane su na period od 30 meseci, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 6 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 24 meseca. Prema odredbama plana obaveze prema poveriocima izmirene su sa junom 2017. godine. Unapred pripremljeni plan reorganizacije je na snazi do 2023 godine, po osnovu obezbeđenja - jemstva TP Mlava ad, Vučak, stečajnim dužnicima Dunav ad i Coka doo, čiji su poverioci Marfin bank, Sber bank Srbija i Banka Intesa ad Beograd u unapred pripremljenim planovima stečajnih dužnika .

Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: www.tp-mlava.com

1.3. Delatnost

Pretežno registrovana delatnost je 47.19 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama..

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti: promet robe na veliko, izdavanje u zakup sopstvenih nepokretnosti i druge registrovane delatnosti u skladu sa čl. 8. Statuta

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

1. TP Mlava ad Vučak pripada grupi za konsolidaciju za koju za 2017. godinu matično pravno lice Coka doo Vučak, sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje a grupu za konsolidaciju čine sledeća pravna lica:

Coka doo, Vučak – matično društvo	maticni broj 06057292
Rajić Invest doo, Vučak – zavisno društvo	maticni broj 20874481
TP Mlava ad, Vučak - zavisno društvo	matični broj:07340362
TP Inex Velepromet ad - zavisno društvo	matični broj: 07163681

2. Prema odredbama Zakona o privrednim društvima, licem povezanim sa TP Mlava ad, na kraju 2017. godine, nakon prodaje -prenosa udela u Coka doo, sticaocu Dunav ad Smederevo, smatraju se:

- pravna lica: Dunav ad Smederevo, koje poseduje jedan udeo od 100% u Coka doo Vučak;
- pravna lica: Coka doo Vučak, poseduje: 76,17 % akcija, u kapitalu TP Mlava ad Vučak; 100% udela u Rajić Invest doo Vučak i 68,55% akcija u kapitalu TP Inex Velepromet ad Vučak;
- fizička lica članovi Odbora direktora TP Mlava ad i to: Nikola Pokrajac, neizvršni direktor, predsednik odbora direktora, Ljiljana Popadić, izvršni i generalni direktor i Ana Đorđević, neizvršni direktor.

1.4. Organi društva

Prema članu 25. Statutu, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:
– Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
– Odbor direktora , kao organ upravljanja
– Generalni direktor, kao organ poslovođenja.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

TP Mlava ad Vučak je na dan 31. decembra 2017. godine imalo 2 zaposlena. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VII)	1
– srednja stručna sprema (IV)	1
Ukupno:	**2**

1.6. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

1.7. Osnovi za sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila 31. decembra 2017. godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

1.8. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI

Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine) a koji nisu imali materijalno značajnog uticaja na Društvo:

- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" - Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja" - Inicijativa u vezi obelodanjivanja (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema" i MRS 38 „Nematerijalna ulaganja" - Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema" i MRS 41 „Poljoprivreda" - Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji" - Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate" i MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji" - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine);
- Investicioni entiteti: Primena izuzeća od konsolidovanja (izmene MSFI 10, MSFI 12 I MRS 28) (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine) i
- MSFI 14 "Regulatorni računi razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).

1.9. Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji su stupili na snagu

Sledeći standardi ili izmenjeni standardi (MRS, MSFI) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, su na snazi za godišnje periode od 1. januara 2017. godine:

- Izmene MRS 12 "Porez na dobit" – Priznavanje odloženih poreskih sredstava za neiskorišćene gubitke (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017. godine);

- Izmene MSFI 12 - Obelodanjivanje o učešćima u drugim pravnim licima uključenja u godišnja poboljšanja MSFI ciklus 2014-2016 (objavljen u decembru 2016. i primenjuje se za periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2017.)
- Izmene MRS 7 "Izveštaj o tokovima gotovine" – Inicijativa za obelodanjivanjima zahteva obelodanjivanje usaglašenih kretanja obaveza iz finansijskih aktivnosti koja će omogućiti investitorima da procene promene u obavezama koje proističu iz aktivnosti finansiranja, uključujući gotovinske i bezgotovinske transakcije. Izmena ovog standarda nije imala materijalno značajan uticaj na Društvo u finansijskim izveštajima za 2017. godinu.

1.10. Novi računovodstveni standardi

Određeni broj novih standard, izmena i dopuna i tumačenja standard važeći su za godišnje periode koji počinju nakon 1. januara 2018. godine i nisu ranije usvojeni od Društva:

- **MSFI 9, Finansijski instrumenti. klasifikacija i merenje** (koji je izmenjen jula 2014. godine i važeći je za periode na i nakon 1. januara 2018. godine). Osnovne karakteristike novog standard su:

- Finansijska sredstva treba da se svrstaju u tri merne kategorije: ona koja se naknadno vrednuju po amortizovanoj vrednosti, po fer vrednosti kroz ostali rezultat i po fer vrednosti kroz bilans uspeha.
- Klasifikacija dužničkih instrumenata zavisi od biznis modela pravnog lica za upravljanje finansijskim sredstvima odnosno da li drži sredstva u cilju naplate ugovorene glavnice i kamate (UKG)
- Ukoliko se dužnički instrument drži radi naplate ugovornih tokova gotovine i ako ugovoreni tokovi gotovine predstavljaju samo glavnicu i kamatu, može se naknadno vrednovati po amortizovanoj vrednosti. Dužnički instrumenti koji ispunjavaju uslov UKG i koje entitet drži i radi naplate ugovorenih tokova gotovine i radi trgovanja naknadno se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali rezultat. Finansijska sredstva koja ne ispunjavaju UKG kriterijum, moraju se naknadno vrednovati kroz bilans uspeha (na primer derivati). Ugrađeni derivati nisu više izdvojeni od finansijskih sredstava, ali će biti uključeni u procenu po UKG kriterijumu.
- Ulaganja u instrumente kapitala se uvek vrednuje po fer vrednosti. Međutim, rukovodstvo može napraviti neopozivi izbor da prikaže promene u fer vrednosti u ostalom rezultatu, kada se finansijski instrument ne drži radi trgovine. Vlasnički instrumenti koji se drže radi trgovine vrednovaće se po fer vrednosti kroz bilans uspeha.
- Većina zahteva iz MRS 39 za klasifikaciju i merenje finansijskih obaveza preneti su nepromenjeni u MSFI 9. Ključna promena je da će pravno lice morati da predstavi posledice promena u sopstvenom kreditnom riziku za finansijske obaveze određene po fer vrednosti kroz profit ili gubitak u ostalom ukupnom prihodu.
- MSFI 9 uvodi novi model za priznavanje gubitaka po osnovu obezvređenja - model očekivanih gubitaka (MOG). Radi se o pristupu " tri etape", koji se bazira na promeni kreditne sposobnosti finansijskih sredstava od momenta početnog priznavanja. U praksi to znači da će kompanije morati da odmah evidentiraju gubitak jednak 12-to mesečnom MOG-u prilikom početnog priznavanja finansijskih sredstava koja nisu obezvređena (ili ukupan životni vek MOG-a za potraživanja od prodaje). Tamo gde se pojavi značajan rast kreditnog rizika, obezvređenje se meri pomoću ukupno očekivanog MOG-a. Model uključuje pojednostavljivanje za lizing i potraživanja od prodaje.
- Usklađivanje i približavanje računovodstva sa upravljanjem rizicim, jesu značajna izmena hedžing računovodstva. Standard omogućava entitetima izbor računovodstvene politike koje će primeniti, da li računovodstvenu politiku hedž računovodstva iz MSFI 9 ili da nastave da primenjuju MRS 39, jer standard za sada ne obuhvata računovodstvo makro hedžinga.

- **MSFI 15 - Prihodi od ugovora sa kupcima** (*objavljen u maju 2014. godine, stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).* Novi standard uvodi osnovno načelo da prihod mora da bude priznat kada je kontrola nad robom i uslugama preneta na kupca, po kupoprodajnoj ceni. Objedinjenje roba i uslugae moraju biti odvojeno priznate , a eventualni popusti ili rabati na ugovorenu cenu moraju se alocirati pojedinačno po elementima iz ugovora. Kada se prenos prava raspolaganja ne obavlja istovremeno za svu robu iz bilo kog razloga, minimalni iznos prihoda treba da bude priznat, ukoliko ne postoji značajan rizik ukidanja.Troškovi nastali radi osiguranja ugovora sa kupcima treba da budu kapitalizovani i amortizovani tokom perioda sticanja benefita proizašlih iz ugovora.

- **Izmene MSFI 16 - lizing** (*objavljen u januaru 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2019. godine).* Novi standard određuje principe za priznavanje , merenje , prezentaciju i obelodanjivanje lizinga. U svim poslovima lizinga sadržan je i element finansiranja jer korisnik stiče pravo korišćenja sredstava na početku lizing perioda, a plaćanje vrši tokom perioda. U skladu sa tim MSFI 16 isključuje klasifikaciju lizinga na operativni i finansijski lizing kao što nalaže MRS 17 i umesto toga, uvodi u računovodstvo jedinstveni lizing model. Korisnik lizinga je obavezan da prizna: (a) sredstva i obaveze za sve vrste lizinga sa rokom dužim od 12 meseci, osim ako je osnovno sredstvo male vrednosti i (b) umanjenje vrednosti sredstva lizinga odvojeno je od kamata na lizing u bilansu uspeha. MSFI 16 naknadno unapređuje računovodstvene zahteve za davaoce lizinga u MRS 17. Shodno tome, davalac lizinga nastavlja da klasifikuje lizing kao operativni i finansijski, i da različito obračunava ova dva tipa lizinga. Grupa trenutno procenjuje uticaj novog standard na svoje finansijske izveštaje.

- *Pregled tumačenja koja neće imati uticaj na Društvo kada se usvoje.*

- Prodaja sredstava između entiteta i njegovih pridruženih pravnih lica ili zajedničkih ulaganja - Izmene MSFI 10 i MRS 28 (objavljen u septembru 2014. i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle datuma određenog od strane odbora za međunarodne računovodstvene standarde).
- Izmene u MSFI 15, Prihodi iz ugovora sa kupcima (objavljen u aprilu 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).
- Izmene u MSFI 2, Plaćanje akcijama (objavljen u junu 2016. godine, i koji stupa na snagu za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine).
- Promena MSFI 9 Finansijski instrumenti sa MSFI 4 Ugovori o osiguranju - Izmene MSFI 4 (objavljen u septembrz 2016. godine i stupa na snagu, u zavisnosti od pristupa, za periode koji počinju na dan ili posle 1. januara 2018. godine za entitete koji odaberu primenu opcije privremenog izuzeća ili kada entitet već primenjuje MSFI 9 koristi se pristuo preklapanja.

1.11. Odstupanje računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI u sledećem:

- Učešće zaposlenih u dobiti se evidentira preko neraspoređene dobiti, a u skladu sa Pravilnikom o kontnom okviru, a ne na teret rezultata perioda, kako se to zahteva po MRS 19 "Primanja zaposlenih"
- Vanbilansna sredstva i obaveze su prikazani na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

S obzirom na napred izneto, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

1.12. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2017.godinu kao mininum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2016. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

1.13. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

1.14. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će TP Mlava ad, Vučak nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na rezultatima poslovanja koji su ostvareni i prema kojima je društvo izašlo iz zone gubitaka. Vrednost obrtne imovine veća je od kratkoročnih obaveza, što za rezultat ima pozitivan neto obrtni kapital. Prema poziciji na lokalnom tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje i poslovnih prihoda

kao i planovima poslovanja u narednim godinama ne očekuju se značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

Imajući u vidu napred navedeno Uprava smatra da ne postoje značajnije neizvesnosti da će Društvo biti u mogućnosti da svoje poslovanje nastavi u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja (Going Concern princip).

1.15. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje TP Mlava ad, Vučak odgovorna su sledeća lica:
- Ljiljana Popadić, generalni direktor privrednog društva;
_ Privredno društvo Lana doo Zemun, registrovano za obavljanje računovodstvenih i knjigovodstvenih poslova.

1.16. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

1.13.Politike upravljanja rizikom

Društvo je je u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:
1. kreditnom riziku - postoji rizik da komitenti Društva svoje obaveze prema Društvu ne izmire u ugovorenim rokovima;
2. riziku likvidnosti – Društvo je izloženo dnevnim zahtevima za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novèana sredstva; i
3. tržišnom riziku - Društvo je izloženo rizicima po osnovu efekata promena visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promena deviznih kurseva.

Društvo je je takođe izloženo i prati uticaje operativnog rizika, rizika ulaganja u druga pravna lica i sopstvena osnovna sredstva.

Ciljevi upravljanja rizikom: Cilj upravljanja rizicima je njihova optimizacija i umanjenje potencijalnih gubitaka po osnovu tih rizika. Konkretni ciljevi upravljanja rizikom likvidnosti su ispunjavanje obaveza Društva, ispunjavanje zahteva regulative i poštovanje interno postavljenih limita.

U cilju boljeg upravljanja likvidnošæu, Društvo prati kretanja na domaćem tržištu novca, u smislu pravovremenog obezbeđenja likvidnih sredstava za poslovanje.

Politika i postupci za upravljanje rizikom: načela upravljanja rizicima su:
- izbegavanje rizika,
- smanjivanje rizika i
- zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansijskih instrumenata.

Društvo upravlja *kreditnim rizikom* kako na nivou klijenta, grupe povezanih lica, tako i na nivou ukupnog kreditnog portfolija. Izloženost kreditnom riziku (koji se izražava kao nemogućnost naplate potraživanja sa pripadajućim kamatama) Društvo kontinuirano prati kroz:
- bonitet i kreditnu sposobnost klijenata Društva i načine (instrumente) obezbeđenja (stalno ili prema potrebi),
- stepen naplativosti kredita i kamata (dnevno i mesečno praćenje),
- sagledavanja, u skladu sa propisanim standardima, izloženosti Društva kreditnom riziku (procenom stepena rizičnosti ukupnog kreditnog portfolia), i
- evidentirane potencijalne gubitke za svakog klijenta pojedinačno.

Uslovi odobrenja svakog plasmana pravnim licima se određuju individualno, a u zavisnosti od vrste klijenta, namene za koju se plasman odobrava, procenjene njegove kreditne sposobnosti, kao i od trenutne situacije na tržištu. Uslovi obezbeđenja koji prate svaki plasman su takođe opredeljeni analizom boniteta klijenta, vrstom izloženosti kreditnom riziku, ročnosti plasmana kaoi samom sumom.

Društvo upravlja *rizikom likvidnosti* sprovođenjem više aktivnosti:
- Društvo priprema planove novčanih tokova u domaćoj i stranoj valuti;
- Društvo održava portfolio koji se sastoji od likvidnih hartija od vrednosti i diversifikovanih sredstava koja može lako da konvertuje u gotovinu u slučaju nepredvidivih i negativnih oscilacija u tokovima gotovine Društva;

Analiza kreditnog rizika se vrši u okviru Službe finansija koja vrši analizu i daje ocene kreditne sposobnosti klijenta.

Na osnovu dnevnih i mesečnih planova likvidnosti i zakonski definisanih racija, a u cilju dublje analize rizika likvidnosti Društvo u okviru Službe finansija, vrši se identifikovanje, merenje, praćenje i upravljanje rizikom likvidnosti.

Instrumenti praćenja izloženosti Društva *riziku likvidnosti* uključuju metod praćenja priliva i odliva sredstava, kao i merenje razlike između sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Nivo likvidnosti se iskazuje pokazateljem likvidnosti koji predstavlja odnos:

- zbira likvidnih sredstava prvog i drugog reda (gotovina, sredstva na računima kod drugih banaka, potraživanja u postupku realizacije i ostala potraživanja Društva koja dospevaju do mesec dana) i
- zbira obaveza po viđenju bez ugovorenog roka dospeća i obaveza sa ugovorenim rokom dospeća u narednih mesec dana.

Likvidnost se prati i pomoću izveštaja o strukturnoj ročnoj usklađenosti (maturity mismatch): bilansne pozicije se raspoređuju u određene intervale ročnosti prema preostalom roku dospeća, sem pozicija kapitala, ostale aktive i ostale pasive koji su smešteni u interval bez definisanog roka dospeća

Instrumenti praćenja izloženosti Društva riziku kamatnih stopa uključuju merenje razlike između kamatno osetljivih sredstava i obaveza Društva u određenom vremenskom periodu (gap analiza).

Upravljanje deviznim rizikom Društva vrši se na osnovu dnevne mape valutne strukture.

Politika i procedura privrednog subjekta za izbegavanje preteranih koncentracija rizika:

- da bi se smanjio ili ograničio rizik likvidnosti rukovodstvo Društvo nastoji da diversifikuje svoje izvore finansiranja;
- da bi se smanjio ili ograničio kreditni rizik rukovodstvo Društva nastoji da diversifikuje kredite na veći broj klijenata.

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

1.17. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim pravnim licima.

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

(c) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(d) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

1.18. 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.

(a) 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.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

1.19. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva.

1.20. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proveri da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

1.21. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

1.22. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Za procenu fer vrednosti investicionih nekretnina angažuju se profesionalni procenitelji. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše na dan bilansa stanja, kada dođe do značajnijih odstupanja na tržištu.

1.23. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

1.24. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

1.25. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od šezdeset dana (60 dana) od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga nadležne službe proizilazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi se o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Odluku o direktnom otpisu, a na osnovu obrazloženog predloga nadležne službe i saglasnosti finansijskog direktora, donosi organ upravljanja - Odbor direktora.

1.26. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

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

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

1.27. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;

2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i

3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva; Društvo samostalno vrši sveobuhvatnu aktuarsku procenu potrebnu za izračunavanje obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

• moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili

• sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:

- nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili

- iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

1.28. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobici i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

1.29. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

1.30. Obelodanjivanja informacija o otkupu sopstvenih akcija

U 2017. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija.

1.31. Uporedni podaci

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja, predstavljaju finansijski izveštaji za 2016. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju, izrazio mišljenje sa rezervom.

II POJEDINAČNA OBELODANJIVANJA

1.32. STALNA IMOVINA

Na rednom broju 0002 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja, Društvo ima iskazanu stalnu imovina u iznosu od 77.215 hiljada dinara. Stalna imovina obuhvata: nekrenine, postrojenja i opremu i dugoročna potraživanja. Pregled stalne imovine dat je u nastavku teksta.

1.33. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Na rednom broju 0010 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su nekretnine, postrojenja i oprema u iznosu od 31.684 hiljada dinara.

UPOREDNI PREGLED NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije nekretnina, postrojenja i opreme	Stanje na dan 31.12.2017. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2016.(po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	3.880	3.880
2.	Građevinski objekti	122.554	122.554
3.	Postrojenja i oprema	2.450	2.566
4.	Investicione nekretnine	7.960	7.960
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	**136.844**	**136.960**

Društvo nema dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu. Od strane rukovodstva društva preduzete su mere za obezbeđenje potrebne dokumentacije za uknjižbu objekata.

U skladu sa Zakonom o legalizaciji, 27. 01. 2014. predati su zahtevi za legalizaciju objekata koji su vanknjižno vlasništvo i angažovana su stručna lica na izradi elaborata (geodetski snimak, projekat izvedenog stanja, etažiranje i dr.) za uknižbu. Aktivnosti na uknjižbi nekretnina nastavljene su u 2016. i 2017. godini, shodno odredbama Zakona o ozakonjenju.

Na pomenutim nepokretnostima nema upisanih hipoteka.

1.34. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

Grupe osnovnih sredstava	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	1,50 - 3,00
– Postrojenja i oprema	10,00 - 20,00
– Nameštaj	10,00 - 20,00
– Kompjuteri	20,00
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10,00

1.35. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	3.880	11%
2.	Građevinski objekti	19.708	64%
3.	Postrojenja i oprema	136	1%
4.	Investicione nekretnine	7.960	24%
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	**31.684**	**100%**

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model revalorizacije koja predstavlja fer vrednost osnovnih sredstava (građevinskih objekata, zemljišta i opreme) i model fer vrednosti za vrednovanje investicioninh nekretnina. Procena fer vrednosti rađena je na dan bilansa stanja 31. 12. 2017. godine.

Osnovna sredstva popisana su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su: obračun amortizacije građevinskih objekata , postrojenja i opreme prodaja opreme.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 1.932 hiljade dinara, a opreme 152 hiljada dinara, što ukupno iznosi 2.084 hiljada dinara.

Prihodi koje je Društvo ostvarilo izdavanjem investicionih nekretnina u zakup u 2017. godini iznose ukupno 11.421 hiljada dinara, što čini 100% poslovnih prihoda.

Dinamika promena na neketninama, postrojenju i opremi data je u niže navedenoj tabeli.

1.36. DINAMIKA PROMENA NA NEKRETNINAMA, POSTROJENJIMA I OPREMI

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

U niže navedenoj tabeli prikazana je dinamika promena na nekretninama, postrojenjima i opremi:

(u hiljadama dinara)

		Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Red. broj	Opis dinamike plasmana
I	**NABAVNA VREDNOST**						
1	**Početno stanje**	**3.880**	**122.554**	**2.566**	**7.960**		**136.960**
2	**Povećanje**						
2.1	Nove nabavke						
2.2	Procena						
2.3	Procena kapitala						
2.4	Viškovi						
2.5	Investicione nekretnine						
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi						
3	**Smanjenje**			**116**			**116**
3.1	Prodaja osnovnih sredstava			116			116
3.2	Manjkovi						
3.3	Rashod						
3.4	Procena						
3.5	Ostalo						
	Stanje na kraju godine (31.12. 2017.)	**3.880**	**122.554**	**2.450**	**7.960**		**136.844**
II	**ISPRAVKA VREDNOSTI**						
1	**Početno stanje**		**100.913**	**2.199**			**103.112**

2	**Povećanje**		**1.932**	**152**			**2.084**
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava						
2.2	Amortizacija		1.932	152			2.084
2.3	Procena						
3	**Smanjenje**			**36**			**36**
3.1	Manjkovi						
3.2	Rashod						
3.3	Prodaja osnovnih sredstava			36			36
3.4	Ostale						
4	**Stanje na kraju godine (31.12.2017.)**		**102.845**	**2.315**			**105.160**
III.	**SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA**	**3.880**	**19.709**	**135**	**7.960**		**31.684**

1.37. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u izveštajnim periodu nisu iskazani dugoročni finansijski plasmani koji se odnose na učešće u kapitalu ostalih pravnih lica.

1.38. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su dugoročna potraživanja u iznosu od 45.531 hiljade dinara. Struktura dugoročnih potraživanja data je u nastavku:

Dugoročna potraživanja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	2017.	2016.
1.	Ostala dugoročna potraživanja	45.531	48.572
	UKUPNO DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	**45.531**	**48.572**

1.39. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Coka doo, Vučak - UPPR	45.531
	UKUPNO:	**45.531**

1.40. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
a) Ukupan broj dužnika	1	45.531
b) Usaglašeno 100%	1	45.531
c) Usaglašeno delimično		
d) Neusaglašeno		

1.41. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 0042 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su odložena poreska sredstva u iznosu od 4.916 hiljada dinara. U uporednim pokazateljima za 2016. godinu odložena poreska sredstva iznose 5.187 hiljada dinara.

1.42. OBRTNA IMOVINA

Na rednom broju 0043 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je obrtna imovina u iznosu od 53.957 hiljada dinara. Obrtna imovina obuhvata: potraživanja po osnovu prodaje, druga potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane, gotovinske ekvivalente i gotovinu, porez na dodatnu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja.

1.43. ZALIHE

U izveštajnom periodu u okviru obrtne imovine Društvo na poziciji zaliha nema iskazanih vrednosti . Iznos od 4 hiljade dinara, koji se odnosi na plaćene avanse za zalihe i usluge, predstavlja uporedni podatak za prethodnu godinu.

1.44. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Struktura kratkoročnih potraživanja data je u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Naziv	2017.	2016.
Potraživanja po osnovu prodaje	1.527	932
Druga potraživanja	37.838	85.291
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
Kratkoročni finansijski plasmani	582	7.771
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	0	98
PDV	13.681	14.609
Aktivna vremenska razgraničenja	329	241
Ukupno kratkoročna potraživanja	**53.957**	**108.942**

1.45. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 1.527 hiljada dinara. Potražovanja po osnovu prodaje odnose se na potraživanja od kupaca u zemlji .

1.46. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2017. godine, iznosila su 1.527 hiljada dinara.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Trgovina Napred doo, Velika Plana	665	665	0
2.	Biftek Niš	327	327	0
3.	Best Price doo, Velika Plana	28	28	0
4.	TP Dunav ad Vučak	446	446	0
5.	Go Go Taxii	18	18	0
6.	Zlatna pšrnica plus - pekarska radnja	43	43	0
	UKUPNO	**1.527**	**1.527**	**0**

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	1.322	86,6
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	205	13,4
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	**1.527**	**100,00**

Društvo nema potraživanja od kupaca u zemlji koja su starija od godinu dana. Kod kupaca u zemlji nije vršena ispravka vrednosti ovih potaživanja.

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	6	1.527
b) Usaglašeno 100%	6	1.527
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

1.47. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja iskazana u Bilansu stanja na rednom broju 0060 (oznaka AOP) u iznosu od 37.838 hiljada dinara odnose se na:

(u hiljadama dinara)

R. b.	Opis konta	Stanje 31. 12. 2017.	Stanje 31.12.2016.
1.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	297	297
2.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	16	33
3.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju		
4.	Potraživanja po osnovu ugovora o preuzimanju duga, cesiji, asignaciji	37.000	84.976
5.	Ostala nepomenuta kratkoročna potraživanja	122	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja - po osnovu UPPR-a	403	
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	0	-15
	UKUPNO	**37.838**	**85.291**

1.48. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od 582 hiljade dinara.

R.b.	Opis	Stanje 31. 12. 2017.	Stanje 31.12.2016.
1.	Kratkoročni zajmovi u zemlji	582	7.771
	- Victory Solutions doo, Beograd	*582*	*7.771*
	UKUPNO:	**582**	**7.771**

1.49. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nema iskazanih gotovinskih ekvivalenata i gotovine, zbog blokade tekućeg računa na dan bilansa. Iznos od 98 hiljada dinara predstavlja uporedni podatak za prethodnu godinu.

(u hiljadama dinara)

	2017.	2016.
Tekući (poslovni) računi	0	98
Ostala novčana sredstva	0	0
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	0	0
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	**0**	**98**

1.50. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazan je iznos od 13.861 hiljade dinara poreza na dodatnu vrednost, koji se odnosi na poreski kredit koji se koristi u narednom poreskom peridu.

1.51. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 329 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja data je u nastavku.

(u hiljadama dinara)

	2017.	2016.
Unapred plaćeni troškovi	0	11
Potraživanja za nefakturisani prihod	329	230
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	0	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	**329**	**241**

1.52. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 1.144.481 hiljada dinara.

1.53. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

U skladu sa MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital TP Mlava ad na dan bilansa 31. 12. 2017. godine, čini osnovni kapital (akcijski kapital), revalorizacione rezerve, dobitak iz tekuće godine umanjen za gubitak ranijih godina kao uporedni podatak za prethodnu izveštajnu godinu.

Uporedni pregled strukture kapitala prikazan je u niže navedenoj tabeli:

1.54. KAPITAL

Opis	2017.	2016.
Kapital	**132.574**	**122.119**
Osnovni kapital	**67.059**	**67.059**
- Akcijski kapital	*67.059*	*67.059*
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme	**38.738**	**38.738**
Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspolozivih za prodaju		
Nerasporedjeni dobitak	26.777	50.315
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina	16.322	
- Neraspoređeni dobitak tekuće godine	10.455	50.315
Gubitak		**33.992**
- Gubitak ranijih godina		33.992
- Gubitak tekuće godine		

OSNOVNI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Opis	2016.	2015.
Akcijski kapital	67.059	67.059
UKUPNO	**67.059**	**67.059**

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

Naziv	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2017.	2016.
Coka doo Vučak	obične akcije	76,16875	51.078	51.078
Akcionarski fond ad, Beograd	obične akcije	8,31656	5.577	5.577
Manjinski interes- fiz. lica	obične akcije	15,51470	10.404	10.404
UKUPNO		100,00	**67.059**	**67.059**

Većinski vlasnik sa 76,17 % akcija je privredno društvo Coka doo, Vučak, što je objašnjeno u tački 1.2. Napomena.

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 67.059 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 67.059 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 768.927,15 EUR. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u neusklađen.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1. U korist računa 341 knjižen je ostvareni neto dobitak tekuće godine u iznosu od 10.455 hiljada dinara.

1.55. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Obaveze društva prema strukturi obuhvataju:

	(u hiljadama dinara)
• Dugoročna rezervisanja	234
• Dugoročne obaveze	0
• Kratkoročneobaveze	3.280
• **UKUPNO**	**3.514**

1.56. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 234 hiljade dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

1.57. DUGOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0432 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja za izveštajni period nisu iskazane dugoročne obaveze.

1.58. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 3.280 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Kratkoročne finansijske obaveze:	**0**	**2.352**
Kratkoročni krediti u zemlji	0	2.352
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	**0**	**0**
Obaveze iz poslovanja	**1.396**	**70.024**
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji		24
Dobavljači u zemlji	618	1.100
Ostale obaveze iz poslovanja	778	68.900
Ostale kratkoročne obaveze:	**1.023**	**1.094**
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	**0**	**0**
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	**437**	**437**
Pasivna vremenska razgraničenja	**424**	**266**
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	**3.280**	**74.173**

1.59. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Na rednom broju 0443 (oznaka AOP) u bilansu stanja nema iskazanih kratkoročnih finansijskih obaveza; iskazani iznos od 2.352 hiljade dinara, odnose se na kratkoročne kredite i zajmove u zemlji kao uporedni podataka za prethodnu godinu.

1.60. KRATKOROČNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI

Na rednom broju 0446 (oznaka AOP) u bilansu stanja iznos od 2.352 hiljade dinara odnosi se na kratkoročni zajam kao uporedni podatak za prethodnu izveštajnu godinu.

1.61. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0451 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze iz poslovanja u iznosu od 1.396 hiljada dinara i odnose se na obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja. Pregled obaveza iz poslovanja dat je u nastavku teksta.

1.62. DOBAVLJAČI

Na rednom broju 0452 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji kao uporedni podatak za prethodnu godinu u iznosu od 24 hiljade dinara.

1.63. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U niže navedenoj tabeli dat je pregled dobavljača u zemlji sa saldom :

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusagla-še-no
1.	Trgovina Napred doo, Velika Plana	86	86	0
2.	Beogradska berza ad, Beograd	18	18	0
3.	Dunav ad, Smederevo	120	120	0
4.	Lana doo, Zemun	322	322	0
5.	PD Centar doo, Elektrodistribucija	68	68	0
6.	EPS snabdevanje	1	1	0
7.	Inter City broker ad, Beograd	2	2	0
8.	Ostali	1	1	0
	UKUPNO	**618**	**618**	**0**

U tabelu su uneti dobavljači koji čine 100% obaveza.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	216	35
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	402	65
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	**618**	**100,00**

Društvo nema obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana. Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 30 do 90 dana. Iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

1.64. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Na rednom broju 0458 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 778 hiljada dinara. Ostale obaveze iz poslovanja obuhvataju:

- obaveze po osnovu ugovora o cesiji , asignaciji i preuzimanju duga u iznosu od 778 hiljada dinara.

1.65. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 1.023 hiljade dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza u iznosu od 143 hiljade dinara i obaveza po osnovu kamata za neblagovremeno plaćene javne prihode u iznosu od 878 hiljada dinara.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade za decembar 2017. godine isplaćene su u januaru 2018. godine.

1.66. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

Na rednom broju 0461 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 437 hiljada dinara.

1.67. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0462 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 424 hiljade dinara, a odnose se na nefakturisane troškove tekućeg perioda u iznosu od 7 hiljada dinara i ostale obračunate rashode u iznosu od 417 hijada dinara.

1.68. VANBILANSNA PASIVA

Na rednom broju 0465 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana je vanbilansna pasiva u iznosu od 1.144.481 hiljada dinara.

1.69. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

Prema odredbama MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, čine finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2017.	Ostvareni prihodi u 2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	11.421	32.007
2.	Finansijski prihodi	17.002	44.247
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	674	6.504
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	25
	UKUPNI PRIHODI	**29.097**	**82.783**

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.70. Poslovni prihodi

Poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe i drugi poslovni prihodi koji su ostvareni po osnovu zakupa.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 11.421 hiljade dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Prihodi od prodaje robe:	**0**	**19.229**
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	19.229
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
Drugi poslovni prihodi:	**11.421**	**12.778**
Prihodi od zakupnina	11.421	12.778
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	**11.421**	**32.007**

Poslovni prihodi su ostvareni po osnovu drugih poslovnih prihoda koji su ostvareni od zakupa. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manjii za 2,8 puta.

1.71. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Uporedni podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2017.	Ostvareni rashodi u 2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	11.166	28.333
2.	Finansijski rashodi	6.606	1.012
3.	Ostali rashodi	599	3.463
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	**18.371**	**32.808**

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.72. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 11.166 hiljade dinara, čija struktura je data u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Nabavna vrednost prodate robe	0	18.471
Ukupno grupa 50:	**0**	**18.471**
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe za sopstvene potrebe	0	0
Ukupno grupa 62	**0**	**0**
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	9	52
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	**9**	**52**
Troškovi goriva i energije	**2.352**	**694**
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.581	1.882
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	283	337

Opis	2017.	2016.
Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	309
Troškovi naknada zaposlenima za prevoz	46	118
Ostali lični rashodi i naknade	2	10
Ukupno grupa 52:	**1.912**	**2.656**
Troškovi transportnih usluga	52	1
Troškovi usluga održavanja	361	10
Troškovi zakupnina	3.208	2.329
Troškovi ostalih usluga -komunalne usluge	56	123
Ukupno grupa 53:	**3.677**	**2.463**
Troškovi amortizacije	**2.084**	**2.091**
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	**0**	**122**
Troškovi neproizvodnih usluga	661	904
Troškovi premije osiguranja	11	22
Troškovi reprezentacije	0	22
Troškovi platnog prometa	52	132
Troškovi poreza	224	141
Troškovi doprinosa	0	39
Troškovi naknada	0	14
Ostali nematerijalni troškovi	184	510
Ukupno grupa 55:	**1.132**	**1.784**
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	**11.166**	**28.333**

1.73. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od povezanih pravnih lica i ostali finansijski prihodi, prihodi od kamata (od trećih lica), pozitivne kursne razlika i pozitivni efekati valutne klauzule (prema trećim licima). Uporedni pregled strukture finansijskih prihoda data je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:	**17.000**	**43.585**
Ostali finansijski prihodi	17.000	43.585
Prihodi od kamata (od trećih lica)	**0**	**563**
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	**2**	**99**
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	**17.002**	**44.247**

1.74. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi od povezanih lica i ostali finansijski rashodi, rashodi kamata (prema trećim licima) i negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (prema trećim licima).

U izveštajnom periodu ukupni finansijski rashodi ostvareni su u iznosu od 6.606 hiljada dinara.

Uporedni pregled finansijskih rashoda prema strukturi prikazan je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali fin. rashodi	**3.000**	0
Ostali finansijski rashodi	3.000	0
Rashodi kamata (prema trećim licima)	3.484	827
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	122	185
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	**6.606**	**1.012**

1.75. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 674 hiljade dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Dobici od prodaje postrojenja i opreme	54	0
Naplaćena otpisana potraživanja		0
Prihodi od smanjenja obaveza		14
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	26	
Ostali nepomenuti prihodi	594	6.490
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	**674**	**6.504**

1.76. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 599 hiljada dinara, koji se odnose na rashode po osnovu sudskih sporova za koje društvo nije vršilo rezervisanja. Uporedni pregled ostalih rashoda dat je u niže navedenoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Gubici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		0
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		0
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		0
Ostali nepomenuti rashodi	599	3.463
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvređenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	**599**	**3.463**

1.77. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Na rednom broju 1056 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha za izveštajnu godinu nije iskazan neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja. Iskazan neto dobitk poslovanja koje se obustavlja, po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda u iznosu od 25 hiljada dinara, odnosi se na uporedni podatak prethodne godine.

(u hiljadama dinara)

Opis	2017.	2016.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		25
Ukupni dobici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		**25**
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika ispravke		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Ukupni gubici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		

1.78. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2017.	Ostvareno u 2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	255	3.674
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja	10.396	43.235
4.	Gubitak finansiranja		
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim prihodima	75	3.041
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	**Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja**	**10.726**	**49.950**
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	25
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	**Dobitak/Gubitak pre oporezivanja**	**10.726**	**49.975**
13.	Poreski rashod perioda		
14.	Odloženi poreski rashodi perioda	271	
15.	Odloženi poreski prihodi perioda		340
	NETO DOBITAK	**10.455**	**50.315**
	NETO GUBITAK		

Po zaključenju Bilansa uspeha za 2017. godinu, utvrđen je dobitak pre oporezivanja u iznosu od 10.455 hiljada dinara, koji je knjižen u korist računa 341 - Neraspoređeni dobitak tekuće godine.

Nakon izrade Poreskog bilansa nije utvrđena obaveza poreza na dobitak Društva zbog poreskih gubitaka ranijih godina.

Zarada - dobitak po akciji za 2017. godinu iznosi 155,916 dinara.

1.79. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi se sačuvala struktura kapitala, smanjili troškovi kapitala a akcionarima obezbedio prinos na kapital. Uprava Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi i prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente.

Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine su bili sledeći:

RIZIK KAPITALA	2017. godina	2016. godina
1. Obaveze (dugoročne i kratkoročne)	3.514	74.433
2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	0	(98)
3. Neto zaduženost	3.514	74.335
4. Kapital	132.574	122.119
Racio neto dugovanja prema kapitalu	**0,03**	**0,60**

1.76. Upravljanjem finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku, kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Upravljanje rizicima u društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finasijsko poslovanje društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Odbora direktora.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analiza iz kojih je zaključeno da nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku koji se odnosi na ***devizni rizik***, pošto Društvo nema dugoročnih i kratkoročnih kredita od banaka.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj. Rizik kamatne stope sadrži ne samo mogućnost gubitka , već i mogućnost dobitka.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećm pregledu:

Opis	2017.	2016.
Finansijska sredstva	**104.404**	**162.701**
Nekamatonosna	**103.822**	**154.930**
Potraživanja od kupaca	1.527	932
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	0	98
Ostala potraživanja	102.295	153.900
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	**582**	**7.869**
Kratkoročni finansijski plasmani	*582*	*7.771*
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	*0*	*98*
Finansijske obaveze	**3.514**	**74.173**
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	**0**	**2.352**
Dugoročni krediti	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	0	2.352
Finansijske obaveze (nekamatonosne)	**3.514**	**71.821**
Obaveze prema dobavljačima	618	70.024
Ostale obaveze	2.896	1.797
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	**582**	**7.869**
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	**0**	**2.352**

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a potraživanja su uglavnom obezbeđena adekvatnim sredstvima obezbeđenja.

Upravljanje potraživanjima od kupaca

U struktura potraživanja od kupaca, Društvo ima potraživanja od kupaca u zemlji čiji je uporedni pregled prikazan u niže navedenoj tabeli:

Opis	2017.	2016.
Kupci u zemlji	1.527	932
Kupci u inostranstvu	0	0
- Matična i zavisna društva	0	0
Ukupno	**1.527**	**932**

Nedospela potraživanja od kupaca

Na dan 31. decembra 2017. godine Društvo ima nedospelih potraživanja od kupaca u iznosu od 1.322 hiljade dinara. Ova potraživanja dospevaju za naplatu u zavisnosti od ugovorenih rokova za plaćanje.

Dospela ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo nema dospelih ispravljenih potraživanja od kupaca.
Društvo formira ispravku vrednosti za potraživanja za koja je utvrdilo da je došlo do pogoršanja njihove kreditne sposobnosti i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena, odnosno da će biti delimično naplaćena kako bi se ova potraživanja svela na njihovu naknadivu vrednost.

Dospela neispravljena potraživanja od kupaca

Duštvo nije izvršilo ispravku vrednosti, odnosno nije obezvredilo dospela potraživanja od kupaca iskazana na dan 31. decembra 2017. godine, s obzirom da rukovodstvo smatra da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti kupaca, kao i da se najvećideo ovih potraživanja odnosi na potraživanja čija je naplata pokrivena sa odgovarajućim insrtrumentima obezbeđenja plaćanja.. Shodno tome rukovodstvo Društva smatra da će sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.
Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja od kupaca prikazana je u niže navedenoj tabeli, (napomena br. 1.46.):

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća

1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	1.322	86,6
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	205	13,4
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	**1.527**	**100,00**

Društvo nema potraživanja starijih od 180 dana..

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembra 2017. godine iznose 618 hiljada dinara, (31. decembra 2016. godine iznose 1.100 hiljada dinara). Iznos obaveza se odnosi na nabavku materijala, robe i usluga. Saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima Društvo izmiruje obaveze prema dobavljačima u ugovorenim rokovima u tekućem poslovanju i u rokovima prema odredbama UPPR-a. Svi dobavljači po odrdbama UPPR-a isplaćeni su sa junom 2017. godine. Dobavljači ne zaračunavaju kamatu na dospele obaveze.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva. Za ovu svrhu rukovodstvo je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za kratkoročno, srednjoročno i i dugoročno finansiranje poslovanja Društva.

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.

Poslovana strategija TP Mlava ad, Vučak, definisana je u skladu sa odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije koji je stupio napravnu snagu 15. 12. 2014. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije usvojen je reprogram obaveza prema poveriocima na period od 30 meseci , tako da od početka primene plana grejs period iznosi 6 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 24 meseca; do juna 2017. godine, izvršene su sve obaveze. Reprogram obaveza zasniva se na prihodima koji se generišu iz prihoda od prodaje robe i prihoda od zakupa . Shodno tome, Društvo kontinuirano prati planirane i ostvarene novčane tokove, putem održavanja adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

RIZIK LIKVIDNOSTI

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI	**2017. godina**	**2016godina**
OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	**16,45**	**1,47**
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST		
OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	**16,45**	**1,47**
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI		
GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI / KRATKOROČNE OBAVEZE	**0**	**1,47**

1.80. SUDSKI SPOROVI

I. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta. Sudski sporovi u kojima je TP Mlava izvršni dužnik, predstavljaju grupu osporenih potraživanja u Unapred pripremljenom planu reorganizacije i razvrstani su u uslovna potraživanja; u slučaju da poverioci ovih potraživanja u toku trajanja reorganizacije na zakonski način steknu status poverioca, njihova potraživanja biće namirena pod istim uslovima i na isti

način kao poverioci klase u koju će se ova potraživanja razvrstati prema pravosnažnim sudskim rešenjima koji za konkretno potraživanje definiše iznos i razvrstavanje u klase.

PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP MLAVA AD TUŽENA STRANA

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	izgubljena dobit	2.242.000,00	Nešić Preža	Osnovni sud Petrovac	postupak je u prekidu	09. 12. 2008.	ISAILOVIĆ&PARTNERS
2	naknada po osnovu nekretnina – veza predmet pod brojem 1.	1.000.000,00	Nešić Preža	Osnovni sud Petrovac	očekuje se donošenje drugostepene odluke – neizvestan ishod	2010. godina	ISAILOVIĆ&PARTNERS
	UKUPNO	**2.242.000,00**					

PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP MLAVA TUŽILAC

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	tužba za dug	318.597,61	Marković Goran	Osnovni sud Petrovac	Očekuje se odgovora Apelacije	spor je okončan i prema sporazumu dužnik izmiruje obavezu u ratama	ISAILOVIĆ&PARTNERS
2	tužba za povraćaj stana	2.940.000,00	Mitrović Stana	Osnovni sud Petrovac	Po odluci apelacije, predmet vraćen OS Petrovac radi dopune		ISAILOVIĆ&PARTNERS
3	tužba za dug	52.000,00	Radišić Staniša	Osnovni sud Petrovac	Uložena žalba na presudu		ISAILOVIĆ&PARTNERS
4	ništavost poravnanja	nije opredeljena	Nešić Preža	Osnovni sud Petrovac	neizvestan		ISAILOVIĆ&PARTNERS
5.	tužba za dug	96.657,00	Dobrosavljević	Privredni sud Petrovac	Očekuje se odgovor Apelaije		
6.	naknada štete	52.060 eur	Kastrum	Privredni sud Požarevac	spor je rešen u koris Mlave- tuženi uložio prigovor ; očekuje se pozitivan ishod		ISAILOVIĆ&PARTNERS

1.81. JEMSTVA

R. br.	Poverilac	iznos u 000 rsd	Pravni osnov
1.	Marfin banka ad, Beograd (banka je potraživanje prenela L&N CO DOO Beograd	938.312	Jemstvo TP Mlava ad, - po Ugovorima o kreditu br. 403/11 i 404/11 korisnika kredita TP Dunav ad Vučak i - po Ugovoru o kreditu br. 183/11 privrednog društva Coka doo Vučak
2.	Sberbank Srbija ad	156.415	Jemstvo TP Mlava ad, - po partiji 285. 10325824 privrednog društva Coka doo Vučak
3.	Banca Intesa ad Beograd	136.246	Jemstvo TP Mlava ad. - po Ugovoru o kreditu partija 56-4201302420.0korisnika kredita TP Dunav ad Vučak.
	Ukupno:	**1.230.973**	
	Stanje na dan 31. 12. 2017.	**1.144.481**	

1.82. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

Nakon datuma bilansa stanja nije bilo značajnijih događaja koji bi zahtevali obelodanjivanje.

1.79. Odobravanje

Finansijski izveštaji za 2017. godinu odobreni su Odlukom Odbora direktora od 25. 02. 2018. godine.

u Vučaku,

Dana 28. 02. 2018.

Za privredno društvo

Ljiljana Popadić

U skladu sa članom 50. stav 3. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS" br. 31/2011, 112/15 i 108/16), članom 29. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS" br. 62/2013.) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštajaj javnih društava („Sl. glasnik RS", br. 14/2012, 5/15 i 24/17),

TRGOVINSKO PREDUZEĆE "MLAVA" AD VUČAK, SMEDEREVO
OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2017. GODINU

I. OSNOVNI PODACI	
1. Poslovno ime	TRGOVINSKO PREDUZEĆE **MLAVA** AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK
2. Sedište i adresa	Vučak, 11300 Smederevo, Karađorđeva 20
3. Matični broj	07340362
4. PIB	101588293
5. Web site	www.tp-mlava.com
6. e-mail adresa	finansije@cokaholding.com
7. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 829/2008 od 25. 02. 2008.
8. Delatnost (šifra i opis)	47.19 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama
9. Revzorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Finodit doo, Imotska 1, 11040 Beograd
10. Ovlašćeno lice društva	Ljiljana Popadić – generalni direktor
11. Organi upravljanja društva i organizaciona struktura	

11. 1. U skladu sa članom 24. Statuta, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:

R. br.	**Naziv**	
1.	**Skupština akcionara**	Svi akcionari
2.	**Odbor direktora**	Neizvršni direktor, predsednik, Nikola Pokrajac, izvršni direktor, zakonski zastupnik, Ljiljana Popadić, neizvršni direktor, Ana Đorđević
3.	**Generalni direktor**	Ljiljana Popadić

11. 2. Pravilnikm o organizaciji i sistematizaciji poslova i radnih zadataka uspostavljenja je sledeća organizaciona struktura:

II PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA DRUŠTVA	
1. IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POLITIKE	U cilju konsolidacije ekonomsko-finansijskog poslovanja, Odbor direktora je preduzeo mere za rešavanje poremećaja u novčanim tokovima i doneo odluku o izradi Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije, kojim bi se konsolidovalo poslovanje. Skupština društva je prihvatila Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije i u 2014. godini, donela odluku da se u cilju sanacije Društva pokrene stečajni postupak uz unapred pripremljeni plan reorganizacije i da predlagač bude samo Društvo. Unapred pripremljeni plan reorganizacije stupio je na pravnu snagu 15. 12. 2014. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije obaveze prema poveriocima repr ogramirane su na period od 30 meseci, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 6 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 24 meseca. Program predviđa usaglašavanje priliva sa odlivima sredstava. Prihodi za izmirenje obaveza u navedenim rokovima obezbeđuju se od prihoda od zakupa i prihoda iz komercijalnih poslova – prodaje proizvoda i robe koji se ostvajuju u tekućem poslovanju. Prema odredbama plana obaveze prema poveriocima izmirene su sa junom 2017. godine. Unapred pripremljeni plan reorganizacije je na snazi do 2023 godine, po osnovu obezbeđenja - jemstva TP Mlava ad, Vučak, stečajnim dužnicima Dunav ad i Coka doo, čiji su poverioci Marfin bank, Sber bank Srbija i Banka Intesa ad Beograd u unapred pripremljenim planovima stečajnih dužnika .Unapred pripremljen plan reorganizacije i izveštaji o realizaciji dostupni su na sajtu: www.tp-mlava.com Uprava je zaključila da se poslovanje u 2017. godini, odvijalo u skladu sa usvojenim planom poslovanja uz uticaj tržišnih i finansijskih rizika u poslovanju. Poslovni rezultat u najbitnijim elementima prikazan je u niže navedenom pregledu.
2. Prihodi iz redovnog poslovanja	Poslovni prihodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 11.421 hiljada dinara i to po osnovu: - drugih poslovnih prihoda (zakup) u iznosu od 11.421 hiljada dinara
3. Rashodi iz redovnog poslovanaj	Poslovni rashodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 11.166 hiljada dinara koje čine: - troškovi materijala u iznosu od 9 hiljada dinara - troškovi goriva i energije u iznosu od 2.352 hiljade dinara - troškovi zarada i naknada zarada u iznosu od 1.912 hiljada dinara - troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 3.677 hiljada dinara - troškovi amortizacije u iznosu od 2.084 hiljade dinara i - nematerijalni troškovi u iznosu od 1.132 hiljade dinara
4.Poslovni dobitak/gubitak	Ostavaren je **poslovni dobitak** u iznosu od 255 hiljada dinara
5.Finansijski prihodi	Finansijski prihodi ostvareni su po osnovu ostalih finansijskih prihoda u iznosu od 17.000 hiljada dinara i po osnovu pozitivne kursne razlike i pozitivnih efeketa valutne klauzule prema trećim licima u iznosu od 2 hiljade dinara.

6. Finansijski rashodi	Finansijski rashodi ostvareni su po osnovu: rashoda kamata i negativnih kursnih razlika i efekata valutne klauzule u ukupnom iznosu od 3.606 hiljada dinara i po osnovu ostalih finansijskih rashoda u iznosu od 3.000 dinara.
7. Prihodi / rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0
8. Ostali prihodi	Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 674 hiljade dinara.
9. Ostali rashodi	Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 599 hiljada dinara.
10. Dobitak/gubitak pre oporezivananja	U redovnom poslovanju ostvaren je **dobitak** pre oporezivanja u iznosu od 10.726 hiljada dinara.
11. Neto dibitak/gubitak	U 2017. godini ostvaren je **neto dobitak** u iznosu od 10.455 hiljada dinara.

Uporedni pregled ukupnih prihoda po podbilansima dat je u niže navedenoj tabeli:

(u 000 rsd)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2017.	Ostvareni prihodi u 2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	11.421	32.007
2.	Finansijski prihodi	17.002	44.247
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	674	6.504
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	25
	UKUPNI PRIHODI	**29.097**	**82.783**

Uporedni pregled ukupnih rashoda po podbilansima dat je u niže navedenoj tabeli:

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 20167	Ostvareni rashodi u 2016
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	11.166	28.333
2.	Finansijski rashodi	6.606	1.012
3.	Ostali rashodi	599	3.463
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	**18.371**	**32.808**

Uporedni pregled finansijskog rezultata po podbilansima dat je u niže navedenoj tabeli:

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2017.	Ostvareno u 2016.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak	255	3.674
2.	Poslovni gubitak		
3.	Dobitak finansiranja	10.396	43.235

4.	Gubitak finansiranja		
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim prihodima	75	3.041
8.	Gubitak na ostalim rashodima		
9.	Dobitak/Gubitak iz redovnog poslovanja	**10.726**	**49.950**
10.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	25
11.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
12.	Dobitak/Gubitak pre oporezivanja	**10.726**	**49.975**
13.	Poreski rashod perioda		
14.	Odloženi poreski rashodi perioda	271	
15.	Odloženi poreski prihodi perioda		340
	NETO DOBITAK	**10.455**	**50.315**
	NETO GUBITAK		

12. Kvalifikaciona struktura i broj zaposlenih na dan 31. 12. 2017.	VS -1, SSS-1; ukupno 2 zaposlena.

ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA			
Prinos na ukupni kapital / ROE-Return on Equity	7,88%		
Neto prinos na sopstveni kapital	8,09%		
Poslovni neto dobitak	91,54%		
Stepen ukupne zaduženosti	2,58%		
I stepen likvidnosti	0%		
II stepen likvidnosti	1.654%		
Neto obrtni kapital u 000 rsd	51.577		
Tržišna kapitalizacija u 000 rsd	419.923		
Dobitak po akciji u dinarima	155,91		
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	2017 - 0	2016 - 0	2015 - 0

PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU	
IMOVINA	Smanjenje imovine za u 2017. godini, rezultat je: -smanjenja obrtne imovine na poziciji druga potraživanja za 2,2 puta.

OBAVEZE	U 2017. godini smanjene su ukupne obaveze za 21 put.
NETO DOBITAK/GUBITAK	U 2017. godini, ostvaren je neto dobitak u poslovanju u iznosu od 10.455 hiljada dinara u odnosu na 2016. godinu kada je ostvaren neto dobitak u iznosu od 50.315 hiljada dinara.

III. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE	U 2017godini nije bilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

IV. OPIS VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

Nakon datuma bilansa stanja nije bilo značajnijih događaja koji bi zahtevali obelodanjivanje.

V. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ

Unapred pripremljenim planom reorganizacije poslovna politika društva za period 2014-2017 godine, usmerena je u dva pravca i to:

- razvoj tržišta nekretnina i prodajnog tržišta

Neophodni preduslov za razvoja tržišta nekretnina je rešavanje pravnog statusa raspoloživih nepokretnosti kojim bi se stvorili preduslovi za pronalaženje strateškog partnera koji bi izvršio investiciona ulaganja ćime bi se povećao poslovni kapacitet društva.

Razvoj prodajnog tržišta predviđa distribuciju proizvoda iz asortimana kartonaže u Odžacima na tržištu regiona koji obuhvata područje Petrovca , Požarevca i okoline.

Poslovna politika za 2017. godinu, definisana je kao poslovno-finansijska konsolidacija koja se bazira nai:

- korišćenju raspoloživih resursa u punom kapacitetu
- pozicioniranje na regionalnom i lokalnom tržištu u delatnosti core biznisa - prodaje proizvoda i roba i najam nepokretnosti
- obezbeđenje stope rasta u skladu sa poslovnim potencijalom
- organizaciono restruktuiranje
- eliminisanje kumuliranih gubitaka u poslovanju
- jačanje kadrovskog potencijala
- uspostavljanje pravnog statusa na nepokretnostima koje su vanknjižno vlasništvo – uknjižba nepokretnosti u postupku legalizacije

VI. AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA
Društvo nema aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja.

VII. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA		
1. Podaci o akcijama	na dan 31. 12. 2017.	na dan 31. 12. 2016.
- broj izdatih akcija	67.059	67.059
- ISIN broj	RSMLAVE57322	RSMLAVE57322
- CFI kod	ESVUFR	ESVUFR
2. Društvo nema sopstvene akcije		

Vlasnička struktura:

Vlasnik akcija	broj običnih akcija	% učešće u ukupnoj emisiji akcija
1. Coka d.o.o.	51.078	76,16875
2. Akcionarski fond	5.577	8,31656
3. Mali akcionari – fiz. lica	10.404	15,51470
Ukupno	**67.059**	**100,00**

VIII. INFORMACIJE O POSTOJANJU OGRANAKA	Društvo nema registrovane ogranke

IX. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA	
1. Tržišni rizik	U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta , promena kamatnih stopa do promena cena. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analiza iz kojih je zaključeno da nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku koji se odnosi na valutni - *devizni rizik i kamatani rizik* pošto Društvo nema dugoročnih i kratkoročnih kredita od banaka.
2. Rizik likvidnosi i solventnosti	Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva. Za ovu svrhu rukovodstvo je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za kratkoročno, srednjoročno i i dugoročno finansiranje poslovanja Društva. 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.

	Poslovana strategija TP Mlava ad, Vučak, definisana je u skladu sa odredbama unapred pripremljenog plana reorganizacije, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 6 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 24 meseca, do juna 2017. godine., kada su obaveze i izmirene. Reprogram obaveza zasniva se na prihodima koji se generišu iz prihoda od prodaje robe i prihoda od zakupa. Shodno tome, Društvo kontinuirano prati planirane i ostvarene novčane tokove, putem održavanja adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.
3. Kreditni rizik	Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje. U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a potraživanja su uglavnom obezbeđena adekvatnim sredstvima obezbeđenja.
4. Operativni rizik	Društvo je izloženo operativnom riziku usled nepredvidivih eksternih događaja,

X. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	
1. Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Prodaje osnovnih sredstava nije bilo.
2. Zajmovi povezanim licima	U 2017. godini nije bilo transakcija sa povezanim licima po osnovu zajmova.
3. Jemstva - jemstva pravnim licima koja su u 2017. godini imali status povezanog lica:	Marfin banka ad, Beograd, (banka je potraživanje prenela L&N CO DOO Beograd a jemstvo TP Mlava ad, uspostavljeno je: - po Ugovorima o kreditu br. 403/11 i 404/11 korisnika kredita TP Dunav ad Vučak i - po Ugovoru o kreditu br. 183/11 privrednog društva Coka doo Vučak
	Sberbank Srbija ad, za koju je dato jemstvo TP Mlava ad po partiji 285. 10325824 privrednog društva Coka doo Vučak
	Banca Intesa ad Beograd, ima jemstvo TP Mlava ad po Ugovoru o kreditu partija 56-4201302420.0korisnika kredita TP Dunav ad Vučak.

u Vučaku, 24. 04. 2018. godine

Generalni direktor

Ljiljana Popadić

TRGOVINSKO PREDUZEĆE MLAVA Karađorđeva 20 VUČAK

TP MLAVA AD
Smederevo

Matični broj: 07340362
Registarski broj: 001838131
Šifra delatnosti: 4719
PIB: 101588293
Tekući račun: 245-0007782101183-59

Vučak
25. 04. 2018.

NAPOMENA

Do isteka roka za podnošenje Godišnjeg izveštaja za 2017. godinu, nije doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja od strane nadležnog organa, kao i odluka o raspodeli dobiti.
Odluka će biti doneta na redovnoj Skupštini koja se održava u za to predviđenom zakonskom roku i biće naknadno dostavljena

TRGOVINSKO PREDUZEĆE A.D. MLAVA Karađorđeva 20 VUČAK

TP "Mlava" a.d.
Generalni direktor
Ljiljana Popadić

TP MLAVA AD
Smederevo

Matični broj: 07340362
Registarski broj: 001838131
Šifra delatnosti: 4719
PIB: 101588293
Tekući račun: 245-0007782101183-59

Vučak
25. 04. 2018.

IZJAVA

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja u Trgovinskom preduzeću"Mlava" a.d. su:
Ljiljana Popadić, generalni direktor i Privredno društvo Lana doo Zemun, registrovano za obavljanje računovodstvenih i knjigovodstvenih poslova i sastavljanje finansijskih izveštaja, lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja.
Prema našem najboljem saznanju i uverenju potvrđujemo sledeće:
Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i uz primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, kao i propisima saglasno delatnosti pravnog lica i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu "Mlava" a.d. za godinu koja se završava na dan 31. 12. 2017. godine.

Izjavu dali:

TRGOVINSKO PREDUZEĆE A.D. MLAVA Karađorđeva 20 VUČAK

Generalni direktor
Ljiljana Popadić

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja
Lana doo Zemun
Direktor
Suzana Milošević

LANA DOO ZEMUN