

GODIŠNJI IZVEŠTAJ  
PEKARSKOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA IZVOR PARAĆIN  
ZA 2016.GODINU

PARAĆIN, APRIL 2017

Na osnovu člana 50 Zakona o tržstu kapitala (Sl.gl. RS br.31/2011) i odredbama Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.glasnik RS br. 14/2012 , 5/2015 i 24/2017) Pekarsko akcionarsko društvo Izvor iz Paraćina, matični broj 07115601 objavljuje

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2016. GODINU

### SADRŽAJ

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI PEKARSKOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA ZA 2016. GODINU  
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)

2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI

3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

5. IZJAVA DA FINANSIJSKI IZVEŠTAJI NISU USVOJENI

6. IZJAVA DA NIJE DONETA ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Zakonski zastupnik i ovlašćeno lice  
Goran Mitrović

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07115601

Шифра делатности 1071

ЛИБ 100875514

Назив PEKARSKO AKCIJONARSKO DRUŠTVO IZVOR PARAĆIN

Седиште Параћин , Видовданска 8

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	5.10.	140034	125049	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5.10	234	308	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	5.10	234	308	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5.10	124957	121275	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5.10	1204	1204	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5.10	28257	29866	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5.10	67559	75946	
024 и део 029	4. Инвестиционе непретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале непретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Непретнине, постројења и опрема у припреми	0016	5.10	27937	14163	
027 и део 029	7. Улагања на туђим непретнинама, постројењима и опреми	0017		0		
028 и део 029	8. Аванси за непретнине, постројења и опрему	0018	5.10		96	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	5.11	13547	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	5.11	13547		
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	5.12	1296	3466	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037	5.12	1296	3466	
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	5.13	2961	3562	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	5.14	192147	174622	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		27832	44467	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	5.14	10571	10528	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047	5.14	2721	2541	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	5.14	50	11718	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049			4834	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	5.14	14490	14846	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	5.15	86907	35163	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	5.15	36463	30	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	5.15	50444	35133	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	5.15	39392	15150	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДNUЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			0	
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	62119	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			62119	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	5.16	34555	6635	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	5.17	3125	10798	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	5.18	336	290	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		335142	303233	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20____	Почетно стање 01.01.20____
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	5.19	273203	258912	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.19	10480	10480	0
300	1. Акцијски капитал	0403	5.19	10480	10480	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задужни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУГЛАЂЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКОПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	5.19	76		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	5.20	6918	6918	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5.21	255881	241514	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.21	240484	238612	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.21	15397	2902	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	5.22	10090	9451	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20____	Почетно стање 01.01.20____
1	2	3	4	5	6	7
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	5.22	8179	8302	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктуирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	5.22	8179	8302	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остале дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	5.23	1911	1149	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	5.23	1911	1149	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	5.24	51849	34870	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	5.24	9449	5004	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	5.24	6174		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	5.24	3275	5004	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	5.25	141	25	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	5.26	34074	25289	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	5.26	3511	2279	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	5.26	30143	22466	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	5.26	420	544	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.26	3318	3736	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	5.27	40	11	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	5.28	338	55	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	5.29	4489	750	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		335142	303233	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у ПАРАЋИН

дана 27.03.2017. године



Законски заступник

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07115601

Шифра делатности 1071

ПИБ 100875514

Назив PEKARSKO AKCIJONARSKO DRUŠTVO IZVOR PARACIN

Седиште Параћин , Видовданска 8

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>					
60 до 65, осим 62 и 63	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	6.10	336549	341587
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	6.11	46340	14513
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностранном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			128
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностранном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	6.11	46340	14385
605	6. Приходи од продаје робе на иностранном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6.11	289641	326727
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностранном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		3	
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностранном тржишту	1013		0	
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	6.11	289638	326727
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностранном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	6.12	568	250
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6.13	0	97

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> $(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) \geq 0$	1018	6.10	332654	333120
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	6.10	43460	11664
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1020	6.10	2500	2976
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	6.10	200	434
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6.14	122444	146491
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6.14	30639	34758
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	6.15	63548	69787
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	6.16	22301	21666
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	6.10	23138	22307
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6.10	29824	29857
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК <math>(1001 - 1018) \geq 0</math></b>	1030	6.10	3895	8467
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК <math>(1018 - 1001) \geq 0</math></b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ <math>(1033 + 1038 + 1039)</math></b>	1032	6.17	933	3266
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ $(1034 + 1035 + 1036 + 1037)$	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придужених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	6.17	189	843
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	6.17	744	2423
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ <math>(1041 + 1046 + 1047)</math></b>	1040	6.17	296	3564
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ $(1042 + 1043 + 1044 + 1045)$	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	6.17	165	924
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	6.17	131	2640
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		637	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			298
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		876	840
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	6.18	335	10340
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	6.18	15972	11582
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	6.18	3237	7244
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	6.19	17808	3007
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	6.19	551	142
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	6.19	17257	2865
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	6.19	1258	506
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	6.19	640	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	6.19	38	543
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	6.19	15397	2902
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Параћину

дана 27.03. 20 17 године



Законски заступник

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07115601

Шифра делатности 1071

ПИБ 100875514

Назив PEKARSKO AKCIJATORSKO DRUŠTVO IZVOR PARAČIN

Седиште Параћин, Видовданска 8

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	6.19	15397	2902
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непретнине, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	6.19	15397	2902
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
<i>p</i> у <u>АРАЧИНУ</u>					
дана <u>27.03.2017</u> године					

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



Законски заступник

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07115601

Шифра делатности 1071

ПИБ 100875514

Назив PEKARSKO AKCIJONARSKO DRUŠTVO IZVOR PARAĆIN

Седиште Параћин, Видовданска 8

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	324734	303689
1. Продаја и примљени аванси	3002	320998	300689
2. Примљене камате из пословних активности	3003	189	843
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3547	2157
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	306517	305892
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	239639	232699
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	61218	68174
3. Плаћене камате	3008	135	771
4. Порез на добитак	3009	175	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5350	4248
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	18217	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		2203
<b>Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	101780	105021
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		0
2. Продаја нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	58321	7964
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	43459	97057
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	96113	77525
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	46465	44145
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	49648	33380
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	5667	27496
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	11345	5596
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	5179	5596
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	6166	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	7309	30663
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	1094	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	5803	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		30000
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	412	663
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	4036	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		25067
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	437859	414306
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	409939	414080
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	27920	226
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	6635	6409
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	34555	6635

у Параћину

дана 27.03.2017. године



Законски заступник

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07115601

Шифра делатности 1071

ЛИБ 100875514

Назив PEKARSKO AKCIJONARSKO DRUŠTVO IZVOR PARAČIN

Седиште Параћин , Видовданска 8

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	10480	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26 \geq 0$ )	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1b - 2a + 26 \geq 0$ )	4006	10480	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46 \geq 0$ )	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна ( $3b - 4a + 46 \geq 0$ )	4010	10480	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66 \geq 0$ )	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5b - 6a + 66 \geq 0$ )	4014	10480	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	30	АОП	31	АОП
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал	
1	2		3		4	5
	Промене у текућој ____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052
9	Станje на крају текуће године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4017		4035		4053
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$	4018	10480	4036		4054

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	a) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
2.	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	238612
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
3.	a) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
4.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	a) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2b$ ) $\geq 0$	4059		4077		4095	
5.	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1b - 2a + 2b$ ) $\geq 0$	4060		4078		4096	238612
	Промене у претходној _____ години						
6.	a) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	2902
7.	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	a) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4b$ ) $\geq 0$	4063		4081		4099	
8.	б) потражни салдо рачуна ( $3b - 4a + 4b$ ) $\geq 0$	4064		4082		4100	241514
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
9.	a) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
10.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	a) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6b$ ) $\geq 0$	4067		4085		4103	
11.	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5b - 6a + 6b$ ) $\geq 0$	4068		4086		4104	241514

Редни Број	Опис	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	76	4105	1030
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	15397
	Станje на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4071		4089	76	4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	255881

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	6918	4123		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26$ ) $\geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26$ ) $\geq 0$	4114	6918	4132		4150	
4.	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46$ ) $\geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46$ ) $\geq 0$	4118	6918	4135		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4133		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66$ ) $\geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66$ ) $\geq 0$	4122	6918	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	6918	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хецинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој ____ години						
8	a) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Станje на крају текуће године 31.12. ____						
9	a) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АСП	Укупан капитал [ $\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15})] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15})] \geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4215		256010	4244
1	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236			4245
2	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1\alpha + 2\alpha - 26 \geq 0$ )	4221		4237		256010	4246
3	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2\alpha + 26 \geq 0$ )	4222					
4	Промене у претходној години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238			
4	б) промет на потражној страни рачуна	4224				2902	4247
5	Стање на крају претходне године 31.12.						
5	а) дуговни салдо рачуна ( $3\alpha + 4\alpha - 46 \geq 0$ )	4225		4239		258912	4248
5	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4\alpha + 46 \geq 0$ )	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240			4249
6	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5\alpha + 6\alpha - 66 \geq 0$ )	4229		4241		258912	4250
7	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6\alpha + 66 \geq 0$ )	4230					

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15})] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15})] \geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	14291	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Станje на крају текуће године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4233		4243	273203	4252	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4234					
у <u>ПАРАТИН</u>		дана <u>27.03.2017.</u> године		 Законски заступник 			

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

## 1. OSNIVANJE I DELATNOST

**AD IZVOR Paračin** je akcionarsko društvo, (u daljem tekstu : Društvo) za proizvodnju i distribuciju hleba i peciva.

Registrano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD 181991/2006 od 27.11.2006. godine.

Društvo je osnovano 1948. godine i od tada je poslovalo kao društveno preduzeće, delom samostalno a delom u sastavu TP "Šumadija" Paračin.

Ugovorom o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije od 16.04.2003. godine, Agencija za privatizaciju je prodala 70% društvenog kapitala konzorcijumu fizičkih lica čiji predstavnik je Milojević Dragiša.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu, a prema finansijskom izveštaju za 2016. godinu razvrstano u malo pravno lice.

Sedište društva je Paračin, ul. Vidovdanska br. 8.

Poreski identifikacioni broj Društva je SR 100875514.

Matični broj Društva je 07115601.

Šifra delatnosti 1071 - Proizvodnja hleba, svežeg peciva i kolača.

Prosečan broj zaposlenih u 2016. godini bio je 101 (u 2015. godini 119).

## 2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

### Izjava o uslađenosti

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

Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u „Službenom glasniku RS“ br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2015. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Pojedinačni finansijski izveštaji su odobreni dana 23. februara 2017. godine.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva.

Pojedinačni finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška osim proizvodne opreme koja se vrednuje po fer vrednosti.

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom) koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

U sastavljanju priloženih pojedinačnih finansijskih izveštaja Društvo je primenjivalo značajne računovodstvene politike obelodanjene u okviru tačke 3. U toku 2016. godine Društvo nije vršilo izmene računovodstvenih politika.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### 3.1 Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2015. godinu, koji su bili predmet revizije.

#### 3.2 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema (osim opreme za proizvodnju) iskazani su po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u upotrebu, koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

U poziciju osnovnih sredstava uključena su sva sredstva čiji je vek korišćenja duži od jedne godine, bez obzira na njihovu vrednost.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom pricati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Dodatno, naknadno ulaganje se kapitalizuje samo ako doprinosi povećanju kapaciteta i unapređenju kvaliteta izvršenja usluga i ako postoji verovatnoća da će buduće ekonomske koristi povezane za ulaganjem pricati u Društvo.

Troškovi redovnog održavanja nekretnina, postrojenja i opreme terete troškove tekućeg izveštajnog perioda.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se u okviru ostalih prihoda ili ostalih rashoda.

Oprema za proizvodnju naknadno se vrednuje po fer vrednosti, ako se utvrdi da joj vrednost nije bliska fer vrednosti.

Odlukom popisne komisije br. 1030 na dan 31.12.2016. godine neće se vršiti procena vrednosti osnovnih sredstava iz grupe proizvodna oprema jer je utvrđeno da je njihova sadašnja vrednost realna.

#### 3.3 Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se primenom metode proporcionalnog otpisivanja. Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost ili cena koštanja umanjena za preostalu vrednost sredstva.

Stopa amortizacije se prilagođava korisnom veku trajanja sredstva, koji se preispisuju periodično, i po potrebi koriguju ukoliko dođe do značajnih odstupanja.

Obračunati troškovi amortizacije priznaju se kao trošak u tekućem obračunskom periodu u kome su nastali.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procjenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

Opis	2016. godina	2015. godina
Oprema	10% - 15%	10% - 15%
Računar	30%	30%
Putnički automobili	15%	15%
Građevinski objekti	2,5%	2,5%

#### 3.4 Zalihe

Zalihe se odnose na zalihe materijala, robe, gotovih proizvoda i datih avansa.

Zalihe se priznaju i iskazuju po nabavnoj vrednosti, a sitan inventar otpisuje se jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i umanjena za popuste, rabate i sl..

Obračun izlaska (utroška) materijala vrši se po prosečnim cenama. Prosečna cena se izračunava prilikom svakog

prijema odnosno povećanja zaliha materijala.

Zalihe gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa pa se vrednuju po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti ukoliko je niža. Cena koštanja zaliha gotovih proizvoda sadrži troškove materijala za izradu, troškove zarada u pogonu, gorivo i električnu energiju za proizvodnju, proizvodne usluge, amortizaciju pogona i opreme u pogonu, troškove nabavke, troškove laboratorije, kao i troškove transporta gotovih proizvoda do kupca.

Dati avansi se odnose na prelate dobavljačima za nabavku materijala, robe i usluga.

### **3.5 Kratkoročna potraživanja i plasmani**

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca u zemlji po osnovu prodaje proizvoda i robe.

Kratkoročna potraživanja po osnovu prodaje proizvoda mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvredivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga ( stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnjanje, vanparnično poravnjanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa, kao i u drugim slučajevima) za koja Društvo poseduje verodostojnu dokumentaciju o nenaplativosti.

### **3.6 Gotovinski instrumenti i gotovina**

Gotovinski instrumenti i gotovina uključuju dinarska i devizna sredstva na računima kod poslovnih banaka.

### **3.7 Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenou obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine zaposlenima za odlazak u penziju se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valutu u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene.

Na dan 31.12.2016. godine nije izvršeno rezervisanje za otpremnine u skladu sa MRS 19.

### **3.8 Obaveze**

Obaveze proističu iz redovnog poslovanja i prema ročnosti su određene kao dugoročne i kratkoročne obaveze. Obaveze čiji je rok dospeća preko jedne godine su dugoročne, dok one čiji je rok dospeća do jedne godine su kratkoročne. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u roku do jedne godine od dana bilansa stanja priznaje se kao kratkoročna obaveza.

Obaveze se odnose na: obaveze prema bankama po osnovu kredita (dugoročnih i kratkoročnih), obaveze prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu, obaveze za zarade i naknade zarada, različite poreze i doprinose, kao i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze se priznaju u visini njihove nominalne vrednosti ili u visini očekivanog odliva ako je on veći. Za obaveze koje ne ispunjavaju uslove za priznavanje vrši se njihov otpis i prihodovanje (po osnovu zastarelosti ili oprosta obaveza od strane poverioca itd.).

### 3.9 Naknade zaposlenima

#### 3.9.1 Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

### 3.10 Porez na dobitak

#### 3.10.1 Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeće Republike Srbije. Porez na dobitak obračunat je po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

U 2016. godini obveznik ne može ostvariti podsticaj u skladu sa čl. 48. Zakona (ulaganje u osnovna sredstva) ali može koristiti zatečene neiskorišćene poreske kredite (iskazane na red. br. 15. Obrasca PK).

### 3.11 Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su iskazani u iznosu fakturisane usluge ili prodate robe, do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena fakturna. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenalo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- Rukovodstvo Društva ne zadržava pravo na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- Kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- Kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomskih koristi u Društvo i
- Kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano izmeriti.

### 3.12 Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: troškovi materijala, troškovi zarada i ostali lični rashodi; i ostali poslovni rashodi. Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomski koristi pritacati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemsko i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomski koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomski koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

### 3.13 Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja) i ostale finansijske prihode.

## 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo tržišnom riziku i finansijskom riziku likvidnosti.

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

### Tržišni rizik

Društvo posluje u zemlji, ali je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta po osnovu finansijskih obaveza koje su iskazane u stranim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza iskazanih u stranim valutama ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće Društvo nastoji da minimizira rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije obaveza.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31.12.2016. godine:

Naziv	Iznos u 000 dinara
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	26.453
Finansijske obaveze	11.360
<b>Neto devizna pozicija</b>	<b>15.093</b>

Obzirom da nema značajne finansijske obaveze iskazane u stranim valutama poslovanje Društva nije u velikom meri zavisno od promena kursa stranih valuta.

### Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u razlicito vreme ili u razlicitim iznosima.

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

Naziv	Iznos u 000 dinara
Finansijska sredstva	
Finansijske obaveze	11.359

S obzirom da Društvo nema kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proistice prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkorocnih i dugorocnih kredita od banaka.

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

### Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo nece biti u mogucnosti da finansira sredstva odgovarajucim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogucnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajucem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošcu sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeca. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i pracenjem promena

u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Pokazatelji likvidnosti:

Pokazatelj likvidnosti	2016.	2015.
Odnos tekućih sredstava i tekućih obaveza	4	5
Pokazatelj likvidnosti	3	4
Obrt potraživanja od kupaca	12	8

#### Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbedenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preuzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Društvo kao garanciju za svoja potraživanja uzima menice od kupaca. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, aktiviraju se menice i istima se prekida isporuka proizvoda.

Međutim pored toga, Društvo ima znacajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima, jer ima veliki broj medusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno malim iznosima dugovanja.

Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: kompenzacije sa pravnim licima, utuženja i ostalo.

#### Upravljanje rizikom kapitala

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

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neogranicenom periodu u predvidljivoj buducnosti, kako bi ocuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi ocuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: vracanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izracunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

Opis	2016	2015
Ukupne obaveze (bez kapitala)	61.939	44.321
Minu: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	34.555	6.635
Neto dugovanje	27.384	37.686
Ukupan kapital	273.203	258.912
Koeficijent zaduženosti	0,10	0,14

## 5. BILANS STANJA

### 5.10 STALNA IMOVINA

#### NEMATERIJALNA IMOVINA

Bruto promene na nematerijalnoj imovini za 2016. godinu date su u pregledu koji sledi:

Nabavna vrednost	Ulaganja u razvoj	Softver ostala prava	Gudvil	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pribavljanju	Ukupno
<b>Stanje 01.01.2016. godine</b>	-	898	-	-	-	898
Korekcija poc.stanja	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje na dan 01.01.2016.</b>	-	898	-	-	-	898
Povećanja	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra 2016. godine</b>	-	898	-	-	-	898
<b>Ispravka vrednosti</b>						
<b>Stanje na dan 01.01.2016. godine</b>	-	590	-	-	-	590
Amortizacija za 2016. godinu	-	74	-	-	-	74
<b>Stanje na dan 31.12.2016. godine</b>	-	664	-	-	-	664
<b>Neto sadašnja vrednost 31. decembra 2016. godine</b>	-	234	-	-	-	234

#### NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nekretninama,postrojenjima i opremi za 2016. godinu date su u pregledu koji sledi:

RSD hiljada						
Nabavna vrednost	Zemljište	Grad. objekt.	Avansi za opremu i postrojenja	Oprema	Nekretnine i oprema u pribavljanju	Ukupno
<b>Stanje 31.12. 2015. godine</b>	1204	54013	96	260442	14163	329918
Korekcija poč.stanja	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje na dan 01.01.2016.</b>	1204	54013	96	260442	14163	329918
Povećanja	-	-	-	-	46465	46465
Aktiviranje	-	277	-	32414	(32691)	-
Smanjenje	-		(96)	(58321)	-	58417
<b>Stanje na dan 31.12.2016.godine</b>	1204	54290	-	234535	27937	317966
<b>Ispravka vrednosti</b>						
<b>Stanje na dan 01.01.2016. godine</b>	-	24146	-	184496	-	208642
Amortizacija za 2016. godinu	-	1887	-	21177	-	23064
Otudenja i rashodovanja		-	-	(38697)	-	(38697)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2016. godine</b>	-	26033	-	166976	-	193009
<b>Neto sadašnja vrednost 31. decembra 2016. godine</b>	1204	28257	-	67559	27937	124957
<b>Neto sadašnja vrednost 31. decembra 2015. godine</b>	1204	29866	96	75946	14163	121275

Stanje nekretnina postrojenja i opreme na dan 31.12.2016.godine iskazani su u Bilansu stanja na poziciji AOP 0010 u iznosu od 124.957 hiljada dinara.

Ukupna amortizacija za period 01.01.2016 do 31.12.2016. godine iznosi 23.138 hiljada. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod. (Napomena 3/3 ovog Izveštaja).  
U toku 2016. godine vrednost opreme povećana je najvećim delom po osnovu nabavke proizvodne opreme i vozila za transport.

#### 5.11. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI

RSD hiljada

	2016.	2015.
Ostali dugorocni finansijski plasmani	13.547	-
<b>Ukupno:</b>	<b>13.547</b>	<b>-</b>

Ostali dugorocni plasmani u Bilansu stanja iskazana su na poziciji AOP 0033 i odnose se na sledeće:

- Dati garantni depozit po ugovor br. 68474. Dana 28.09.2016.godine zaključen je ugovor o zakupu vozila sa Porsche mobility na 48 meseci i kao garancija uplacen depozit u iznosu od 807 hiljada dinara.
- Dati garantni depozit po ugovor br. 68521. Dana 19.10.2016.godine zaključen je ugovor o zakupu vozila sa Porsche mobility na 48 meseci i kao garancija uplacen depozit u iznosu od 392 hiljada dinara.
- Dati garantni depoziti po ugovorima br. RR 2406/16 i RR2407/16. Ugovori zaključeni dana 01.12.2016. godine sa Unicredit bankom na ime obezbedjenje dugorocnog kredita povezanom licu AMG do Paracin. Garanti depozit po ovim ugovorima iznosi 12.348 hiljada dinara. Ova sredstva su oslobođena dana 01.03.2017. godine, jer je povezano pravno lice prevremeno otplatilo obavezu po osnovu kredita.

#### 5.12. DUGOROCNA POTRAZIVANJA

RSD hiljada

	2016.	2015.
Potrazivanja po osnovu prodaje na odlozeno placanje	1296	3466
Sporna i sumnjiva potrazivanja	9144	9144
Minus: Ispravka vrednosti spornih i sumnjivih potrazivanja	9144	9144
<b>Ukupno:</b>	<b>1296</b>	<b>3466</b>

Dugorocna potrazivanja po osnovu prodaje odnose se na deo potrazivanja za prodatu opremu po ugovoru od 29.09.2015.godine u iznosu od 1.296 hiljada dinara sa rokom dospeca 20.07.2018.godine. U Bilansu stanja iskazana su na poziciji AOP 0037.

Sporna i sumnjiva potrazivanja u iznosu od 9144 hiljada dinara odnose se na nenaplacena utuzena potrazivanja i to:

- Beogradske pekarske industrije doo Beograd u iznosu od 9.044 hiljada dinara,
- Domace pekare Dukat Paracin u iznosu od 100 hiljada dinara.

Po odluci direktora, a u skladu sa racunovodstvenom politikom ova potrazivanja su indirektno ispravljena.  
U Bilansu stanja ova potrazivanja iskazana su na poziciji AOP 0040.

#### 5.13. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA

RSD hiljada

	2016.	2015.
Odlozena poreska sredstva	2961	3562
<b>Ukupno:</b>	<b>2961</b>	<b>3562</b>

Odložena poreska sredstva iskazana u Bilansu stanja na poziciji AOP 0042 u iznosu od 2961 hiljada dinara nastala su po osnovu oprezivih privremenih razlika računovocistvene i poreske osnovice kod osnovnih sredstava. U 2016. godini doslo je do smanjena od 640 hiljada dinara.

#### 5.14. ZALIHE

RSD hiljada

	2016.	2015.
Zalihe materijala	10571	10528
Gotovi proizvodi	2721	2541
Roba u veleprodaji i maloprodaji	50	11718
Dati avansi	14490	14846
<b>Ukupno:</b>	<b>27832</b>	<b>44467</b>

Vrednost zaliha u iznosu od 27.832 hiljade dinara u Bilansu stanja iskazana je na poziciji AOP 0044. Dati avansi odnose se na avanse date dobavljacima za nabavku materijala i usluge.

Po ugovoru broj 01-04/15 od 03.04.2015.godine dat je avans dobavljacu Nip inox za nabavku opreme u iznosu od 14.400 hiljada dinara. Kako nisu ispostovani rokovi po navedenom ugovoru, ugovor nije realizovan.

Rukovodstvo Drustva je na sastanku odrzanom radi resavanja nastale situacije dobilo usmeni odgovor da će sredstva po uplacenom avansu biti vracena na racun ad Izvor-a. Ocekujemo uplatu u narednom periodu.

#### 5.15 POTRAŽIVANJA

RSD hiljada

	2016.	2015.
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	36463	30
Kupci u zemlji	57027	42256
Minus: Ispravka vrednosti	6583	7123
<b>Svega:</b>	<b>86907</b>	<b>35163</b>
<b>Druga potraživanja</b>		
Ostala potraživanja	39392	15150
<b>Svega:</b>	<b>39392</b>	<b>15150</b>
<b>Ukupno:</b>	<b>126299</b>	<b>51313</b>

Potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 86.907 hiljade dinara iskazana su u Bilansu stanja AOP 0051.

U skladu sa Zakonom o racunovodstvu i reviziji, privredno drustvo je dostavilo duznicima spisak neplacenih racuna (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31.10.2016.godine.

Potrazivanja od kupaca u zemlji najvecim delom se odnose na sledeca pravna lica:

Naziv kupca	Iznos u hiljadama RSD	Usaglaseno RSD	Nije usaglaseno RSD
AMG doo Paracin	36.463	36.463	
Cokolend ad Paracin	18.508	18.508	
Vojna posta 4666 Nis	2.706	1.984	722
Mihajlovic STR	2.171	2.11	59
9.septembar doo, Paracin	1.641	1.641	
Balkantron doo Paracin	1.584		1.584
Magnum doo Paracin	1.029	1.029	
Trnava promet doo Kragujevac	985	985	
Prima Nova Leskovac	980	980	
Tina market Paracin	924	924	
Alfa doo Jagodina	871	863	8
Ostali kupci	19.045	17.140	1.905
<b>Ukupno:</b>	<b>86.907</b>	<b>82.629</b>	<b>4.278</b>

Od ukupnih potrazivanja od kupaca u zemlji 80% potrazivanja je usaglaseno. Manji deo koji nije usaglasen uglavnom se odnosi na male STR radnje, neke od njih vise i ne rade.

## 5.15 DRUGA POTRAZIVANJA

### RSD hiljada

- Druga potraživanja u iznosu od 39.392 hiljada dinara iskazana su u Bilansu stanja na poziciji AOP 0060 i odnose se na

- potrazivanja od radnika u iznosu od 816 hilj.dinara
- potrazivanja za bolovanja preko trideset dana 205 hilj.dinara
- ostala razna potrazivanja - zajam 38.371 hilj.dinara

Ostala razna potrazivanja – zajam u iznosu od 38.408 hilj.dinara odnosi se na zajmove bez kamate date po ugovoru o zajmu pravnim i fizickim licima:

AMG DOO Paracin 24.016 hiljada dinara  
Breza doo Paracin 3.000 hiljade dinara  
Goran Mitrovic 11.355 hiljada dinara

## 5.16 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

### RSD hiljada

	2016.	2015.
Tekući računi dinarski	7.920	4.960
Blagajna	182	128
Tekuci racuni devizni	26.453	1.547
<b>Ukupno:</b>	<b>34.555</b>	<b>6.635</b>

Iznos od 34.555 hiljada dinara predstavlja sredstva koja se nalaze na racunima kod poslovnih banaka i to tekuci racuni dinarski 7.920 hiljada dinara i tekuci racuni devizni 26.453 hiljada dinara.

U Bilansu stanja ovaj iznos iskazan je na poziciji AOP 0068.

#### 5.17. POREZ NA DODATU VREDNOST

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost	3.125	10.798
<b>Ukupno:</b>	<b>3.125</b>	<b>10.798</b>

Porez na dodatu vrednost u iznosu od 3.125 hiljada dinara iskazan je u Bilansu stanja na poziciji AOP 0069 i predstavlja potrazivanje za vise placeni porez na dodatu vrednost.

#### 5.18. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Aktivna vremenska razgraničenja	336	290
<b>Ukupno:</b>	<b>336</b>	<b>290</b>

Aktivna vremenska razgraničenja iskazana su u Bilansu stanja na poziciji AOP 0070 u iznosu od 336 hiljade dinara, a odnose se na razgraničene troškove po osnovu premija osiguranja opreme i postrojenja koje se odnose na buduće periode.

#### 5.19 OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Akcijiski kapital	10.480	10.480
<b>Ukupno:</b>	<b>10.480</b>	<b>10.480</b>

Vrednost kapitala u Bilansu stanja iskazana je na poziciji AOP 0402.

Acionari Drustva su:

	Obične akcije	2016.	
		2015.	
	Broj akcija		
Milojević Dragiša	4411	4411	4411
AMG DOO Paracin	3211	3211	784
Mitrović Goran	2646	2646	220
Mali akcionari (bivši zaposleni)	136	136	212
Akcijiski fond	-	-	-
Balkantron DOO Paračin			2427
Radjenović Bratimir			2426
Sopstvene akcije	76	76	-
<b>Ukupno:</b>	<b>10480</b>	<b>10480</b>	<b>10480</b>

Pregled napravljan po izveštaju iz Centralnog registra 31.12.2016. godine.

Akcijiski kapital čini 10.480 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000 dinara. Akcijiski kapital-obične akcije obuhvataju osnivačke sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

Članom 41. stav 2. zakona o privatizaciji propisano je da se akcije koje stiče kupac iz novih emisija po osnovu povećanja kapitala Subjekta privatizacije za vreme izvršenja ugovornih obaveza, smatraju sopstvenim akcijama Subjekta privatizacije koje su u potpunosti plaćene. Ovako stečene sopstvene akcije Subjekt privatizacije ne može prodati, preneti ili njima a drugi način raspolažati za vreme izvršenja obaveza iz Ugovora o prodaji društvenog kapitala.

U martu 2016.godine Društvo je steklo sopstvene akcije na osnovu Odluke Skupštine akcionara od 22.02.2016.godine i Odluke Odbora direktora od 23.02.2016.godine putem javne ponude za otkup sopstvenih akcija.

Javna ponuda je realizovana preko brokersko dilerorskog drustva BDD Tandem financial A.D. Novi Sad 21.03.2016.godine Društvo je otkupilo 76 akcija cija je nominalna vrednost hiljadu dinara.

Sopstvene akcije su otkupljene po ceni od 14.400,00 dinara po akciji. Za otkup akcija Društvo je izdvojilo 1.094.400,00 dinara.

-Akcije su otkupljene od sledećih akcionara:

Podaci o akcionarima od kojih su otkupljene akcije	1. Nesic Jelisaveta, K.Petra I, Paracin 13 akcija 2. Perisic Veljko, Bul.AVNOJ-a 162/23, Beograd 42 akcije 3.Petrovic Slobodan, Molijerova, Paracin 4 akcije 4. Simic Dragisa, Lebina 17 akcija
--	--

## 5.20 REVALORIZACIONE I DRUGE REZERVE

Revalorizacione rezerve u visini od 6.918 hiljada dinara odnose se na pozitivne efekte, odnosno rezerve koje su formirane iz iskazivanja nekretnina,postrojenja i opreme po fer vrednosti.

Revalorizacione rezerve se odnose na sledeću imovinu:

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Zemljište		
Gradjevinski objekti		
Oprema	6.918	6.918
Ostala sredstva		
<b>Svega revalorizacione rezerve</b>	<b>6.918</b>	<b>6.918</b>

Odlukom popisne komisije br.1030 na dan 31.12.2016. godine neće se vršiti procena vrednosti osnovnih sredstava iz grupe proizvodna oprema jer je utvrđeno da je njihova sadašnja vrednost realna.

Revalorizacione rezerve u iznosu od 6.918 hiljada dinara iskazane su u Bilansu stanja na poziciji AOP 0414.

## 5.21 NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	240.484	238.612
Dobit tekuće godine	15.397	2.902
Smanjenje		
<b>Ukupno:</b>	<b>255.881</b>	<b>241.514</b>

Neraspoređeni dobitak u iznosu od 255.881 hiljada dinara iskazan je u Bilansu stanja na poziciji AOP 0417.

Promene na poziciji neraspoređeni dobitak prikazane su u sledećoj tabeli:

Početno stanje	241.514
Zatvaranje emisione premije	1.018
Ostalo	12
Krajnje stanje	240.484

## 5.22 DUGOROČNA REZERVISANJA

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Dugoročna rezervisanja	8.179	8.302
<b>Ukupno:</b>	<b>8.179</b>	<b>8.302</b>

Dugoročna rezervisanja u iznosu od 8.179 hiljada dinara se odnose na rezervisanja za otpremnine zaposlenih po izveštaju aktuara uknjižene 2009. godine.

Tokom 2016.godine ovaj iznos je smanjen za 123 hiljade dinara, isplacena je otpremnina za odlazak u penziju zaposlenom Miroljubu Mijajloviću .

Na dan 31.12.2016. godine Društvo nije angažovalo aktuara i shodno tome evidentiralo iznos obaveza na osnovu aktuarskog obračuna.

Rukovodstvo društva procenjuje da promena u potrebnom iznosu rezervisanja nije materijalno značajna.

Rezervisanja za otpremnine u iznosu od 8.179 hiljade dinara u Bilansu stanja iskazana su na poziciji AOP 0425.

## 5.23 DUGOROCNE OBAVEZE

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Dugorocni krediti i zajmovi u zemlji	1.911	1.149
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
<b>Ukupno:</b>	<b>1.911</b>	<b>1.149</b>

Obaveza po osnovu dugorocnih kredita u zemlji odnosi se na rate kredita kod Unicredit banke, po ugovoru o kreditu za nabavku opreme br. RL 0721/16 OD 15.07.2016.godine koje dospevaju za period duzi od godinu dana od dana bilansa. Poslednja rata dospeva za naplatu 15.07.2018. godine.

Dugorocne obaveze u iznosu od 1.911 hiljade dinara u Bilansu stanja iskazane su na poziciji AOP 0432.

**5.24 KRATKOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE  
RSD hiljada**

	2016.	2015.
Kratkoricni krediti u zemlji	6.174	-
Deo dugorocnog kredita koji dospeva do godinu dana	3.275	4.596
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga koje dospevaju do godinu dana	0	408
<b>Ukupno:</b>	<b>9.449</b>	<b>5.004</b>

Obaveza po osnovu kratkorocnog kredita u zemlji u iznos od 6.174 hiljada dinara, odnosi se na rate kredita kod Banke Intese, kreditna partija br. 54-420-0313005.4 od 07.09.2016.godine koje dospevaju do jedne godine. Prva rata dospeva na naplatu 09.01.2017. godine, a poslednja rata dospeva za naplatu 07.09.2017. godine. Društvo je 13.01.2017. godine otplatilo prevremeno obavezu po ovom kreditu.

Ostale kratkorocne obaveze u iznosu od 3.275 hiljade dinara odnose se na rate kredita koje dospevaju do jedne godine od dana bilansa, po kreditu kod Unicredit banke, po ugovoru o kreditu za nabavku opreme br. RL 0721/16 od 15.07.2016.godine. Prva rata dospeva za naplatu 15.01.2017.godine, a poslednja rata dospeva za naplatu 15.12.2017. godine.

Kratkorocne finansijske obaveze u iznosu od 9.449 hiljade činara u Bilansu stanja iskazane su na poziciji AOP 0443.

**5.25 PRIMLJENI AVANSI**

**RSD hiljada**

	2016.	2015.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	141	25
<b>Ukupno:</b>	<b>141</b>	<b>25</b>

Primljeni avansi u iznosu od 141 hiljade dinara odnose se na primljene avanse od kupaca za nabavku pekarskih proizvoda.

Iznos od 141 hiljade dinara iskazan u Bilansu stanja na poziciji AOP 0450.

**5.26 OBAVEZE PREMA DOBAVLJACIMA**

**RSD hiljada**

	2016.	2015.
Dobavljači u zemlji povezana lica	3.511	2.279
Dobavljači u zemlji	30.143	22.466
Dobavljači u inostranstvu	0	0
Ostale obaveze iz poslovanja	420	544
<b>Svega:</b>	<b>34.074</b>	<b>25.289</b>

Obaveze iz poslovanja u iznosu od 34.074 hiljada dinara u Bilansu stanja iskazane su na poziciji AOP 0451. Prema povezanom licu AMG-u obaveze su 3.511 hiljada dinara i usaglasene su.

Obaveze prema dobavljacima u zemlji najvecim delom odnose se na sledeca pravna lica:

Naziv dobavljaca	Iznos u hiljadama RSD	Usaglaseno RSD
Uniprom Jovanovic doo, Paracin	7.667	7.667
Don don doo, Beograd	3.485	3.485
Pip doo, Novi Sad	2.164	2.164
Zitobanat ad Vrsac	1.837	1.837
Agrojevtic doo Raca	1.680	1.680
Miletic petrol doo Saludovac	1.623	1.623
Puratos doo Novi Sad	1.287	1.287
Srbijagas Novi Sad	1.084	1.084
Trnavia promet doo Kragujevac	867	867
Foka Gornji Milanovac	843	843
AMG doo Paracin	3.511	3.511
Ostali dobavljaci	8.026	8.026
<b>Ukupno:</b>	<b>34.074</b>	<b>34.074</b>

Od ukupnih obaveza prema dobavljacima 95% obaveza je usaglaseno. Manji deo koji nije usaglasen uglavnom se odnosi na male STR radnje.

Obaveze iz poslovanja u iznosu od 34.074 hiljada dinara u Bilansu stanja iskazane su na poziciji AOP 0451.

## 5.26 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2.653	3.039
Obaveze za dividende	221	221
Obaveze prema zaposlenima	244	246
Ostale obaveze	200	230
<b>Ukupno:</b>	<b>3.318</b>	<b>3.736</b>

Ostale kratkorocne obaveze u iznosu od 3.318 hiljade dinara iskazane su u Bilansu stanja za poziciju AOP 0459 i odnose se najvećim delom na deo neisplacene zarade zaposlenima za decembar 2016.godine u iznosu od 2.653 hiljada dinara, neispaljeni prevoz za decembar 2016. u iznosu od 244 hilade dinara i obaveze prema fizickim licima po ugovoru o zakupu .

## 5.27 OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALE POREZE DOPRINOSE I DRUGE DAZBINE

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
<b>Obaveze za porez na dodatu vrednost</b>		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	40	11
<b>Svega:</b>	<b>40</b>	<b>11</b>

Obaveze za porez na dodatu vrednost u iznosu od 40 hiljada dinara iskazane su u Bilansu stanju na poziciji AOP 0460 i odnose se na obračunati porez po godisnjem popisu,na utvrđene manjkove ,a na predlog popisne komisije.

### 5.28 OBAVEZE ZA OSTALE POREZE DOPRINOSE I DRUGE DAZBINE

Ostale obaveze za poreze i doprinose u iznosu od 338 hiljada iskazane su u Bilansu stanja na poziciji AOP 0461 odnose se na obaveze za porez na dobit u iznosu od 281 hiljada dinara i ostale poreze 57 hiljada dinara.

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
<b>Obaveze za ostale poteze, doprinose i druge dažbine</b>		
Obaveze za porez iz rezultata	281	
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	57	55
<b>Ukupno:</b>	<b>338</b>	<b>55</b>

### 5.29 PASIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Primljene subvencije	1.989	750
Unapred obracunati troskovi	2.500	-
<b>Ukupno:</b>	<b>4.489</b>	<b>750</b>

Iznos od 1.989 hiljada danara odnosi se na sledece primljene subvencije.

-250 hiljada dinara subvenciju od Nacionalne sluze za zaposljavanje po ugovoru broj 3101-10160-46/2015 od 15.07.2015.godine.Drustvo je otvorilo nova radna mesta i zasnovalo radni odnos sa pet radnika na neodredjeno vreme. Drustvo ima obavezu da novozaposlene radnike zadrzi u radnom odnosu najmanje dve godine.Ukoliko ne ispunи ugovorenу obavezu duzno je da NSZ vrati sredstva sa pripadajucom kamatom.

Ugovorna obaveza traje do kraja jula 2017.godine.

-1.739 hiljada dinara bespovratna sredstva primljena od Razvojne agencije Srbije u okvir programa podrske malim i srednjim preduzecima za nabavku opreme u 2016.godine. Po odluci komisije br.110-00-43-88/2016-06 od 23.06.2016.godine Drustvu s odobrena bespovratna sredstva za nabavku proizvodne opreme u iznosu od 1.807 hiljada dinara. Drustvu nije dozvoljeno da predmetnu opremu otudji najmanje 24 meseca od dana zaključenja ugovora.Takodje ukoliko prevremeno otplati kredit banci u toku prve trecine trajanja perioda otplate, korisnik sredstava je duzan da celokupan iznos odobrenih bespovratnih sredstava vrati.

Unapred obracunati troskovi u iznosu od 2.500 hiljada dinara, odnose se na troskove koji su nastali u poslovanju Drustva u toku 2016.godine i ukalkulisani su dobavljacima nisu ispostavili fakture do 31.12.2016.godine

U Bilansu stanja ovaj iznos iskazan je na poziciji AOP 0462.

### 5.29 VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva i pasiva iznose 0 dinara.

## 6. BILANS USPEHA

### 6.10 POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
<b><i>I Poslovni prihodi</i></b>		
1. Prihodi od prodaje robe	46.340	14.513
2. Prihodi od prodaje prizvoda	289.641	326.727
3. Prihodi od subvencija	568	250
4. Drugi poslovni prihodi	0	97
<b>UKUPNO (1+4)</b>	<b>336.549</b>	<b>341.587</b>
<b><i>II. Poslovni rashodi</i></b>		
1. Nabavna vrednost prodate robe	43.460	11.664
2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	2.500	2.976
3. Povecanje vrednosti zaliha	200	434
4. Troškovi materijala	122.444	146.491
5. Troskovi goriva i energije	30.639	34.758
6. Troškovi zarada i naknada zarada	63.548	69.787
7. Troškovi proizvodnih usluga	22.301	21.666
8. Troskovi amortizacije	23.138	22.307
9. Nematerijalni troskovi	29.824	29.857
<b>UKUPNO (1 - 2-3+4+5+6+7+8+9)</b>	<b>332.654</b>	<b>333.120</b>
<b>POSLOVNI DOBITAK--/(GUBITAK)</b>	<b>3.895</b>	<b>8.467</b>

Poslovni prihodi u iznosu od 336.549 hiljada dinara u Bilansu uspeha iskazani su na poziciji AOP 1001. Poslovni rashodi u iznosu od 332.654 hiljada dinara u Bilansu uspeha iskazani su na poziciji AOP 1018. Poslovni dobitak u iznosu od 3.895 hiljada dinara u Bilansu uspeha iskazan je na poziciji AOP 1030.

### 6.11 PRIHODI OD PRODAJE

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima na domaćem tržistu	0	128
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržistu	46.340	14.385
<b>Svega:</b>	<b>46.340</b>	<b>14.513</b>
Prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima na domaćem tržistu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržistu	289.641	326.727
<b>Svega:</b>	<b>289.641</b>	<b>326.727</b>
<b>Ukupno:</b>	<b>335.981</b>	<b>341.240</b>

Prihodi od prodaje robe u iznosu od 46.340 hiljada dinara u Bilansu uspeha iskazani su na poziciji AOP 1002. Prihodi od prodaje proizvoda u iznosu od 289.641 hiljada dinara u Bilansu uspeha iskazani su na poziciji AOP 1009.

### 6.12 PRIHODI OD SUBVENCIJA

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Prihodi od subvencija	568	250
<b>Ukupno:</b>	<b>568</b>	<b>250</b>

Iznos od 500 hiljada dinara odnosi se na prihod od subvencije primljene od Nacionalne služe za zaposljavanje po

ugovoru broj 3101-10160-46/2015 od 15.07. 2015.godine.

Iznos od 68 hiljada dinara odnosi se na prihod od subvencije primljene od Razvojne agencije Srbije po ugovoru broj 401-01-1425/2016-01/1 od 21.07. 2016.godine za nabavku proizvodne opreme.

U Bilansu uspeha ovaj iznos iskazan je na poziciji AOP 1016.

#### 6.14 TROŠKOVI MATERIJALA

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Troskovi materijala za izradu - sirovina	101.537	129.570
Troskovi ostalog materijala rezidualnog	20.907	16.921
<b>Ukupno:</b>	<b>122.444</b>	<b>146.491</b>

Troskovi materijala u iznosu od 122.444 hiljade dinara iskazani su u Bilansu uspeha na poziciji AOP 1023 i odnose se na troskove osnovnih i pomocnih sirovina za proizvodnju proizvoda, troskove ambalaze za pakovanje proizvoda i druge troskove.

#### 6.15 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	49.292	55.265
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	9.046	10.198
Ostali lični rashodi i naknade	5.210	4.324
<b>Ukupno:</b>	<b>63.548</b>	<b>69.787</b>

Troskovi zarada i naknada zarada u iznosu od 63.548 hiljade dinara iskazani su u Bilansu uspeha na poziciji AOP 1025 .

#### 6.16 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
<b>Troškovi proizvodnih usluga</b>		
Troškovi transportnih usluga	436	295
Troskovi PTT usluga i telefona	1.044	1.018
Troškovi usluga održavanja	6.502	8.921
Troškovi zakupnina	5.351	4.609
Troskovi reklame i propagande	3.580	5.447
Troškovi ostalih usluga	5.388	1.376
<b>Svega:</b>	<b>22.301</b>	<b>21.666</b>
<b>Troskovi neproizvodnih usluga</b>		
Troškovi neproizvodnih usluga	7.354	7.071
Toškovi reprezentacije	2.531	2.706
Troškovi premija osiguranja	1.429	1.335
Troškovi platnog prometa	591	770
Troškovi članarina	56	0
Troškovi poreza	243	765
Troškovi zastupanja i marketing	14.841	14.635
Ostali nematerijalni troškovi	2.779	2.575
<b>Svega:</b>	<b>29.824</b>	<b>29.857</b>
<b>Ukupno:</b>	<b>52.125</b>	<b>51.523</b>

Troskovi zastupanja i marketinga u iznosu od 14.786 hiljada odnose se na usluge zastupnika - direktora AD po ugovoru.

Troskovi proizvodnih usluga u iznosu od 22.301 hiljada dinara u Bilansu uspeha iskazani su na poziciji AOP 1026.  
Troskovi neproizvodnih usluga u iznosu od 29.824 hiljada dinara u Bilansu uspeha iskazani su na poziciji AOP 1029.

#### 6.17 FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
<b>Finansijski prihodi</b>		
Prihodi od kamata	189	843
Pozitivne kursne razlike	744	2.423
<b>Svega:</b>	<b>933</b>	<b>3.266</b>
<b>Finansijski rashodi</b>		
Rashodi kamata	165	924
Negativne kursne razlike	131	2.640
Ostali finansijski prihodi		
<b>Svega:</b>	<b>296</b>	<b>3.564</b>
<b>Ukupno:</b>	<b>637</b>	<b>-298</b>

Prihodi od kamata iskazani su u iznosu od 189 hiljada dinara i odnose se na kamate po osnovu oročenog deviznog depozita kod Unikredit banke.

Pozitivne kursne razlike u iznosu od 744 hiljade dinara nastale su na osnovu promene srednjeg kursa evra a odnose se na devizna sredstva koja Drustvo ima orocena kod banke i deviza na deviznom racunu.

Finansijski prihodi u iznosu od 933 hiljade dinara iskazani su u Bilansu uspeha na poziciji AOP 1032.

Rashodi kamata u iznosu od 165 hiljada dinara odnose se na kamatu po kreditu kod Unikredit banke u iznosu od 54 hiljade dinara, kamatu po kreditu kod Bance Intese u iznosu od 78 hiljada dinara i ostale kamate u iznosu od 33 hiljade dinara.

Finansijski rashodi iskazani su u Bilansu stanja na poziciji AOP 1040.

#### 6.18 OSTALI PRIHODI I RASHODI

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
<b>Ostali prihodi</b>		
Dobici od prodaje opreme	11.514	1.305
Dobici od prodaje materijala	1.917	6.349
Prihodi od napl.spora sa Opstинom Cicevac	916	-
Ostali nepomenuti prihodi	1.625	3.928
<b>Svega:</b>	<b>15.972</b>	<b>11.582</b>
<b>Ostali rashodi</b>		
Gubici po osnovu prodaje opreme	5	0
Ostali nepomenuti rashodi	1.266	1.051
Rashodi po osnovu direk.otpisa potrazivanja	96	0
Gubici od prodaje materijalla	1.870	6.193
<b>Svega:</b>	<b>3.237</b>	<b>7.244</b>
Prihodi od uskladj.vrednosti potrazivanja	876	840
<b>Svega:</b>	<b>876</b>	<b>840</b>
Obezvredjenje potrazivanja i krat.plasmana	335	10.340
<b>Svega:</b>	<b>335</b>	<b>10.340</b>
Rashodi isprav.gres.iz ranijih godina	551	142

Ostali prihodi u iznosu od 15.972 hiljada dinara iskazani su u Bilansu uspeha na poziciji AOP 1052, a ostvareni su po osnovu prodaje opreme i materijala, naplate štete od osiguravajućih društava i prihoda od naplaćenih potraživanja iz ranijeg perioda.

Iznos od 916 hiljada dinara je prihod od naplacenog spora sa Opštinom Cicevac po predmetu P 566/2014 po presudi.

Ostali rashodi u iznosu od 3.237 hiljade dinara iskazani su u Bilansu uspeha na poziciji AOP 1053, nastali su po osnovu prodaje opreme i materijala, manjkova, rashoda materijala.

Po presudi a na ime predmeta P1 565/2011, Ivanu Markovicu iz Paracina, isplaćena je naknada nematerijalne stete sa obracunatom kamatom i troskovima postupka u iznosu od 496 hiljad dinara.

Obezvredjenja potrazivanja u iznosu od 335 hiljada dinara nastala su usled nemogucnosti naplate potrazivanja od kupaca, a u skladu sa racunovodstvenom politikom Drustva, po odluci direktora.Ovaj iznos iskazan je u Bilansu uspeha na poziciji AOP 1051.

Rashodi ispravke gresaka iz ranijih godina u iznosu od 551 hiljade dinara iskazani su u Bilansu uspeha na poziciji AOP 1057.

#### 6.19 NETO DOBITAK/(GUBITAK)

	RSD hiljada	2016.	2015.
Poslovni dobitak	3.895	8.467	
Dobitak/gubitak iz finansiranja	637	-298	
Ostali rashodi obezvredjenje	335	-10.340	
Prihodi od uskladj.obaveza	876	840	
Ostali prihodi	15972	11.582	
Ostali rashodi	-3237	-7.244	
Dobitak iz redovnog posl.pre oporezivanja	17.808	3.007	
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	-551	-142	
Dobitak pre oporezivanja	17.257	2.865	
Poreski rashod perioda	1.258	506	
Odloženi poreski prihodi	38	543	
Odloženi poreski rashodi	640		
<b>Neto dobitak</b>	<b>15.397</b>	<b>2.902</b>	

#### 7. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan 31.12.2016. godine, po sledećem:

##### RSD hiljada

	2016.	2015.
1. Neto prliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	18.217	-2.203
2. Neto prliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	5.667	27.496
3. Neto prliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	4.036	
4. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		25.067
4. Gotovina na početku obračunskog perioda	6.635	6.409
5. Pozitivne kursne razlike		
6. Negativne kursne razlike		
<b>7. Gotovina na kraju obračunskog perioda</b>	<b>34.555</b>	<b>6.635</b>

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine na dan 31.12.2016. godine slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 0068).

## 8. ODNOŠI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo ima sledeća povezana pravna lica: AMG doo Paračin, Breza doo Paračin i „MS – STRONG CONSTRUCTION“ doo Niš . Povezanost se ogleda u tome što ista lica učestvuju u upravljanju i kontroli ili kapitalu u skladu sa članom 59, stav 5. Zakona o porezu na dobit.

U svom redovnom poslovanju društvo ostvaruje poslovne transakcije sa sledećim povezanim licima: AMG doo Paračin i Breza doo Paračin. Društvo nije poslovalo sa licem „MS – STRONG CONSTRUCTION“ doo Niš. Tokom 2016.godine Društvo je poslovalo i sa povezanim licem po osnovu kapitala Balkantron doo Paračin. Odnosi izmedju Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Povezano pravno lice AMG doo Paracin je pruzalo konsultanske usluge i usluge zakupa prostora. Sa ovim pravnim licem se posluje i u narednom periodu.

Tokom 2016.godine, a na osnovu odluke Odbora direktora izvršena je prodaja koriscene proizvodne opreme i vozila za transport povezanim licu AMG doo Paracin.

Povezanim pravnom licu AMG doo odobren je i beskamatni zajam u 2016. godini.

Tokom 2016. godine salda i transakcije sa povezanim pravnim licima prikazane su u sledecoj tabeli:

U hiljadama RSD

Potrazivanja	Iznos
AMG doo Paračin	36.463
Breza doo Paračin	45
Balkantron doo Paračin	1.584
Kratkoročne pozajmice	24.016
AMG doo Paračin	24.016
Breza doo Paračin	3.000
Obaveze	3.511
AMG doo Paracin	3.511
Breza doo Paračin	222
Troškovi	19.678

## 9. SUDSKI SPOROVI I POTENCIJALNE OBAVEZE

### PARNIČNI POSTUPCI U TOKU UNUTAR KOJIH JE AD "IZVOR" - PARAČIN LEGITIMISANO KAO TUŽILAC ILI TUZENIK

1) Tuzena BEOGRADSKA PEKARSKA INDUSTRIJA D.O.O. Beograd, Đorđa Čutukovića 1

Vr. 16.677.462,91 na ime glavnog duga i kamate

Pokrenut je parnični postupak, podnetom tuzbom, pred Privrednim sudom u Beogradu, radi naplate potrazivanja za isporucenu robu, pekarske proizvode, poslovnom partneru. Na dan podnosenja tuzbe Tuženi duguje na ime glavnog duga 9.044.872,78 dinara i na ime obracunate zakonske zatezne kamate 7.221.734,55 dinara sto ukupno iznosi 16.677.462,91 dinara.

Tuzena Beogradska pekarska industrija je odgovorom na tuzu od 10.11.2015.godine istakla kompenzacioni prigovor na ime glavnog duga na iznos od 17.168.173,18 dinara i kamate do 01.11.2015.godine na iznos od 6.895.026,38 dinara, a na ime naknade za koriscenje i kupovinu opreme i receptura koji su stavljeni na raspolaganje Tuziocu.

AD IZVOR PARACIN nema u svojim poslovnim knjigama obavezu prema Beogradskoj pekarskoj industriji ni po kom osnovu. Oprema koju Beogradska pekarska industrija navodi u tuzbi ne nalazi se u vlasništvu Izvora i nije, niti može biti iskazana u poslovnim knjigama AD Izvor-a. Potraživanja od ovog lica su indirektno otpisana. Društvo ne očekuje odlive po ovom osnovu. Postupak je u toku. Postupak vodi advokat Miroslav Mirković.

2) Tuženi "TRANS PETROL2010" DOO Svojnovu vrednost 3.200.007,50 dinara radi povraćaja zajma sa Pz

4516/2014 Privrednog apelacionog suda u Beogradu

-potvrđena je presuda prvostepenog Privrednog suda u Kragujevcu doneta u korist AD "IZVOR" Paračin, tako da bi nakon stavljanja klauzula pravosnagnosti i izvrsnosti na presudu, mogli da pokrenemo postupak prinudnog izvršenja ili postupak stecaja.

U toku 2016.godine pokrenut stecajni postupak.

3) MOMA RADUNOVIĆ iz D. Mutnice kao vl. bivše STR "MANGO" Paračin, vr.  
218.000,00 dinara, I. br. 1341/2011 Osnovnog suda u Paračinu

- dana 08.10.2008. godine su preuzete ovce iz porodičnog domaćinstva dužnika, a na predjašnjim izlascima konstatovano je da su procenjene pokretne stvari unutar porodičnog domaćinstva u lošem stanju,  
-zatrazeno je od strane suda da se dužnik pred sudom izjasni o svojoj imovini, pa je sud doneo zaključak sa nalogom dužniku da podnese imovinsku izjavu, kako bi mogli opredeliti predmet i sredstvo izvršenja ,

4) "MARKET MIKS" Subotinac, Aleksinac, Milan Djordjević PR iv. br. 2109/2013 Privredni sud u Nišu,  
vrednost spora 70.924,06 dinara

- doneto je rešenje o izvršenju Privrednog suda u Nisu, a dana 10.12.2013. godine sl.lice suda je izvrsilo popis i procenu pokretnih stvari dužnika koje je zateklo na licu mesta unutar porodičnog domaćinstva dužnika,

5) TR "DUKAT" ZAGORKA RADOVANOVIC PR. Paracin

Vr.101.000,00 dinara sa Iv.br.1520/15 pred Privrednim sdom u Kragujevcu

- doneto je rešenje o izvršenju Privrednog suda u Kragujevcu, ocekujemo zakazivanje termina radi popisa i procene pokretnih stvari dužnika na licu mesta unutar porodičnog domaćinstva dužnika,

-zatrazeno je od strane suda da se izvrsi provera racuna dužnika preko banke koji glase na ime dužnika, kako bismo eventualno zatrazili prinudnu naplatu preko istog.

Rukovodstvo ne očekuje da će po osnovu navedenih postupaka koji su u toku nastati značajni troškovi po Društvo.

Društvo nema data jemstva i garancije.

## 10. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nakon datuma bilansa stanja nije bilo događaja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2016. godine, a datum odobravanja finansijskih izveštaja je 23.02.2017. godine po odluci direktora.

## 11. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine u funkcionalnu valutu su bili sledeći:

	31.12.16	31.12.15
EUR	123.4723	121.6261
USD	117.1353	111.2468

U Paračinu,  
29.03.2017.



Goran Mitrović, direktor



**ПРВА РЕВИЗИЈА**

*...у ствари у исјареод свих*

# ИЗВОР АД ПАРАЋИН

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Финансијски извештаји  
31. децембар 2016. године**



## **САДРЖАЈ**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА-----1-3**

### **ПРИЛОГ**

**БИЛАНС СТАЊА**

**БИЛАНС УСПЕХА**

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ**

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

**ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ**

**ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**

**ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ**

**ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ И ДРУГИМ УСЛУГАМА**



# ПРВА РЕВИЗИЈА

...у стварију искрепа свих

11000 Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс:(+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ИЗВОР АД ПАРАЋИН

#### Извештај о финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја привредног друштва **Извор а.д.** **Параћин** (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2016. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

#### *Одговорност руководства за финансијске извештаје*

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

#### *Одговорност ревизора*

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује процену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и процену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења са резервом.



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ИЗВОР АД ПАРАЋИН

#### Извештај о финансијским извештајима (наставак)

##### *Основе за изражавање мишљења са резервом*

У оквиру позиције дугорочна резервисања исказана су резервисања за бенефиције запослених у износу од 8.179 хиљада динара на дан 31. децембар 2016. године. Наведена резервисања обрачуната су на дан 31. децембар 2009. године на основу тада актуелних података и умањена за накнадне исплате по основу одлазака запослених у пензију. Друштво није обрачунало резервисања за бенефиције запослених на дан 31. децембар 2016. године. Нисмо били у могућности да утврдимо евентуалан ефекат корекције финансијских извештаја по основу обрачуна резервисања за бенефиције запослених на дан 31. децембар 2016. године.

##### *Мишљење са резервом*

По нашем мишљењу, осим за евентуалне ефекте питања изнетих у оквиру пасуса „Основе за изражавање мишљења са резервом”, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2016. године као и резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине за годину која се завршава на тај дан у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

##### *Скретање пажње*

Као што је обелодањено у Напомени бр. 5.14 уз финансијске извештаје, Друштво је исказало дате авансе добављачима у износу од 14.490 хиљада динара на дан 31. децембар 2016. године. Највећи део датих аванса односи се на аванс дат у току 2015. године добављачу „Nip Inox“ доо Параћин у износу од 14.400 хиљада динара. Уговор са добављачем није реализован. На основу усмених договора, Друштво очекује повраћај средстава у наредном периоду. Наше мишљење не садржи резерву по овом основу.

#### Извештај о другим законским и регулаторм захтевима

Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 62/2013 и 31/2011). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2016. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије.



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА ИЗВОР АД ПАРАЋИН

#### Извештај о другим законским и регулаторм захтевима (наставак)

По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у годишњем извештају о пословању су, по свим материјално значајним питањима, усклађене са финансијским извештајима Друштва за годину која се завршила на дан 31. децембра 2016. године.

Београд, 31. март 2017. године

Овлашћени ревизор  
Миланка Ристић  
Прва ревизија д.о.о. Београд

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07115601

Шифра делатности 1071

ЛИБ 100875514

Назив PEKARSKO AKCIJONARSKO DRUŠTVO IZVOR PARAĆIN

Седиште Параћин , Видовданска 8

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	5.10.	140034	125049	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	5.10	234	308	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	5.10	234	308	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	5.10	124957	121275	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	5.10	1204	1204	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5.10	28257	29866	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5.10	67559	75946	
024 и део 029	4. Инвестиционе непретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале непретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Непретнине, постројења и опрема у припреми	0016	5.10	27937	14163	
027 и део 029	7. Улагања на туђим непретнинама, постројењима и опреми	0017		0		
028 и део 029	8. Аванси за непретнине, постројења и опрему	0018	5.10		96	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	5.11	13547	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	5.11	13547		
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	5.12	1296	3466	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037	5.12	1296	3466	
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	5.13	2961	3562	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	5.14	192147	174622	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		27832	44467	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	5.14	10571	10528	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047	5.14	2721	2541	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	5.14	50	11718	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049			4834	
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	5.14	14490	14846	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	5.15	86907	35163	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	5.15	36463	30	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	5.15	50444	35133	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		0		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	5.15	39392	15150	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДNUЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			0	
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	62119	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			62119	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	5.16	34555	6635	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	5.17	3125	10798	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	5.18	336	290	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		335142	303233	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20____	Почетно стање 01.01.20____
1	2	3	4	5	6	7
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	5.19	273203	258912	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.19	10480	10480	0
300	1. Акцијски капитал	0403	5.19	10480	10480	
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задужни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУГЛАЂЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКОПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	5.19	76		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	5.20	6918	6918	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	5.21	255881	241514	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	5.21	240484	238612	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5.21	15397	2902	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	5.22	10090	9451	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20____	Почетно стање 01.01.20____
1	2	3	4	5	6	7
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	5.22	8179	8302	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктуирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	5.22	8179	8302	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остале дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	5.23	1911	1149	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	5.23	1911	1149	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441				
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	5.24	51849	34870	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	5.24	9449	5004	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	5.24	6174		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20...	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	5.24	3275	5004	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	5.25	141	25	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	5.26	34074	25289	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	5.26	3511	2279	
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	5.26	30143	22466	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	5.26	420	544	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	5.26	3318	3736	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	5.27	40	11	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	5.28	338	55	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	5.29	4489	750	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		335142	303233	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у ПАРАЋИН

дана 27.03.2017. године



Законски заступник

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07115601

Шифра делатности 1071

ПИБ 100875514

Назив PEKARSKO AKCIJONARSKO DRUŠTVO IZVOR PARACIN

Седиште Параћин , Видовданска 8

## БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>					
60 до 65, осим 62 и 63	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	6.10	336549	341587
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	6.11	46340	14513
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностранном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			128
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностранном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	6.11	46340	14385
605	6. Приходи од продаје робе на иностранном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6.11	289641	326727
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностранном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		3	
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностранном тржишту	1013		0	
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	6.11	289638	326727
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностранном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	6.12	568	250
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6.13	0	97

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> $(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) \geq 0$	1018	6.10	332654	333120
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	6.10	43460	11664
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ	1020	6.10	2500	2976
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	6.10	200	434
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6.14	122444	146491
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6.14	30639	34758
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	6.15	63548	69787
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	6.16	22301	21666
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	6.10	23138	22307
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6.10	29824	29857
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК <math>(1001 - 1018) \geq 0</math></b>	1030	6.10	3895	8467
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК <math>(1018 - 1001) \geq 0</math></b>	1031			
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ <math>(1033 + 1038 + 1039)</math></b>	1032	6.17	933	3266
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ $(1034 + 1035 + 1036 + 1037)$	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придужених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	6.17	189	843
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	6.17	744	2423
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ <math>(1041 + 1046 + 1047)</math></b>	1040	6.17	296	3564
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ $(1042 + 1043 + 1044 + 1045)$	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придржених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	6.17	165	924
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	6.17	131	2640
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		637	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			298
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		876	840
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	6.18	335	10340
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	6.18	15972	11582
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	6.18	3237	7244
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	6.19	17808	3007
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	6.19	551	142
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	6.19	17257	2865
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	6.19	1258	506
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	6.19	640	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	6.19	38	543
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	6.19	15397	2902
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Параћину

дана 27.03. 20 17 године



Законски заступник

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07115601

Шифра делатности 1071

ПИБ 100875514

Назив PEKARSKO AKCIJATORSKO DRUŠTVO IZVOR PARAČIN

Седиште Параћин, Видовданска 8

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	6.19	15397	2902
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непретнине, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструментата заштите ризика (хединга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	6.19	15397	2902
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
<i>p</i> у <u>АРАЧИНУ</u>					
дана <u>27.03.2017</u> године					

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



Законски заступник

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07115601

Шифра делатности 1071

ПИБ 100875514

Назив PEKARSKO AKCIJONARSKO DRUŠTVO IZVOR PARAĆIN

Седиште Параћин, Видовданска 8

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	324734	303689
1. Продаја и примљени аванси	3002	320998	300689
2. Примљене камате из пословних активности	3003	189	843
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	3547	2157
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	306517	305892
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	239639	232699
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	61218	68174
3. Плаћене камате	3008	135	771
4. Порез на добитак	3009	175	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5350	4248
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	18217	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		2203
<b>Б. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	101780	105021
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		0
2. Продаја нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	58321	7964
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	43459	97057
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	96113	77525
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, непретнине, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	46465	44145
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	49648	33380
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	5667	27496
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	11345	5596
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	5179	5596
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	6166	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	7309	30663
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	1094	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	5803	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		30000
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	412	663
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	4036	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		25067
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	437859	414306
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	409939	414080
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	27920	226
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	6635	6409
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	34555	6635

у Параћину

дана 27.03.2017. године



Законски заступник

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07115601

Шифра делатности 1071

ЛИБ 100875514

Назив PEKARSKO AKCIJONARSKO DRUŠTVO IZVOR PARAČIN

Седиште Параћин , Видовданска 8

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	10480	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26 \geq 0$ )	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1b - 2a + 26 \geq 0$ )	4006	10480	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46 \geq 0$ )	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна ( $3b - 4a + 46 \geq 0$ )	4010	10480	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66 \geq 0$ )	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5b - 6a + 66 \geq 0$ )	4014	10480	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		АОП	30	АОП	31	АОП
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал	
1	2		3		4	5
	Промене у текућој ____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052
9	Станje на крају текуће године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4017		4035		4053
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$	4018	10480	4036		4054

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	a) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
2.	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	238612
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
3.	a) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
4.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	a) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2b$ ) $\geq 0$	4059		4077		4095	
5.	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1b - 2a + 2b$ ) $\geq 0$	4060		4078		4096	238612
	Промене у претходној _____ години						
6.	a) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	2902
7.	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	a) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4b$ ) $\geq 0$	4063		4081		4099	
8.	б) потражни салдо рачуна ( $3b - 4a + 4b$ ) $\geq 0$	4064		4082		4100	241514
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
9.	a) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
10.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	a) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6b$ ) $\geq 0$	4067		4085		4103	
11.	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5b - 6a + 6b$ ) $\geq 0$	4068		4086		4104	241514

Редни Број	Опис	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	76	4105	1030
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	15397
	Станje на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4071		4089	76	4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	255881

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	6918	4123		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 26$ ) $\geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2a + 26$ ) $\geq 0$	4114	6918	4132		4150	
4.	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 46$ ) $\geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4a + 46$ ) $\geq 0$	4118	6918	4135		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4133		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 66$ ) $\geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6a + 66$ ) $\geq 0$	4122	6918	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој ____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	6918	4144		4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хецинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој ____ години						
8	a) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Станje на крају текуће године 31.12. ____						
9	a) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АСП	Укупан капитал [ $\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15})] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15})] \geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4215		256010	4244
1	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236			4245
2	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1\alpha + 2\alpha - 26 \geq 0$ )	4221		4237		256010	4246
3	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $16 - 2\alpha + 26 \geq 0$ )	4222					
4	Промене у претходној години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238			
4	б) промет на потражној страни рачуна	4224				2902	4247
5	Стање на крају претходне године 31.12.						
5	а) дуговни салдо рачуна ( $3\alpha + 4\alpha - 46 \geq 0$ )	4225		4239		258912	4248
5	б) потражни салдо рачуна ( $36 - 4\alpha + 46 \geq 0$ )	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240			4249
6	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5\alpha + 6\alpha - 66 \geq 0$ )	4229		4241		258912	4250
7	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $56 - 6\alpha + 66 \geq 0$ )	4230					

Редни број	опис	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15})] \geq 0$	АОП	Губитак изнад капитала [ $\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15})] \geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	14291	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Станje на крају текуће године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4233		4243	273203	4252	
	б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$	4234					
у <u>ПАРАТИН</u>		дана <u>27.03.2017.</u> године		 Законски заступник 			

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

## 1. OSNIVANJE I DELATNOST

**AD IZVOR Paračin** je akcionarsko društvo, (u daljem tekstu : Društvo) za proizvodnju i distribuciju hleba i peciva.

Registrano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD 181991/2006 od 27.11.2006. godine.

Društvo je osnovano 1948. godine i od tada je poslovalo kao društveno preduzeće, delom samostalno a delom u sastavu TP "Šumadija" Paračin.

Ugovorom o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije od 16.04.2003. godine, Agencija za privatizaciju je prodala 70% društvenog kapitala konzorcijumu fizičkih lica čiji predstavnik je Milojević Dragiša.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu, a prema finansijskom izveštaju za 2016. godinu razvrstano u malo pravno lice.

Sedište društva je Paračin, ul. Vidovdanska br. 8.

Poreski identifikacioni broj Društva je SR 100875514.

Matični broj Društva je 07115601.

Šifra delatnosti 1071 - Proizvodnja hleba, svežeg peciva i kolača.

Prosečan broj zaposlenih u 2016. godini bio je 101 (u 2015. godini 119).

## 2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

### Izjava o uslađenosti

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

Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u „Službenom glasniku RS“ br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2015. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Pojedinačni finansijski izveštaji su odobreni dana 23. februara 2017. godine.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva.

Pojedinačni finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška osim proizvodne opreme koja se vrednuje po fer vrednosti.

Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom) koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

U sastavljanju priloženih pojedinačnih finansijskih izveštaja Društvo je primenjivalo značajne računovodstvene politike obelodanjene u okviru tačke 3. U toku 2016. godine Društvo nije vršilo izmene računovodstvenih politika.

### 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### 3.1 Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2015. godinu, koji su bili predmet revizije.

#### 3.2 Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema (osim opreme za proizvodnju) iskazani su po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve troškove nastale do njihovog stavljanja u upotrebu, koji se priznaju u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema.

U poziciju osnovnih sredstava uključena su sva sredstva čiji je vek korišćenja duži od jedne godine, bez obzira na njihovu vrednost.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom pricati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Dodatno, naknadno ulaganje se kapitalizuje samo ako doprinosi povećanju kapaciteta i unapređenju kvaliteta izvršenja usluga i ako postoji verovatnoća da će buduće ekonomske koristi povezane za ulaganjem pricati u Društvo.

Troškovi redovnog održavanja nekretnina, postrojenja i opreme terete troškove tekućeg izveštajnog perioda.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se u okviru ostalih prihoda ili ostalih rashoda.

Oprema za proizvodnju naknadno se vrednuje po fer vrednosti, ako se utvrdi da joj vrednost nije bliska fer vrednosti.

Odlukom popisne komisije br. 1030 na dan 31.12.2016. godine neće se vršiti procena vrednosti osnovnih sredstava iz grupe proizvodna oprema jer je utvrđeno da je njihova sadašnja vrednost realna.

#### 3.3 Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se primenom metode proporcionalnog otpisivanja. Osnovicu za amortizaciju čini nabavna vrednost ili cena koštanja umanjena za preostalu vrednost sredstva.

Stopa amortizacije se prilagođava korisnom veku trajanja sredstva, koji se preispisuju periodično, i po potrebi koriguju ukoliko dođe do značajnih odstupanja.

Obračunati troškovi amortizacije priznaju se kao trošak u tekućem obračunskom periodu u kome su nastali.

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procjenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

Opis	2016. godina	2015. godina
Oprema	10% - 15%	10% - 15%
Računar	30%	30%
Putnički automobili	15%	15%
Građevinski objekti	2,5%	2,5%

#### 3.4 Zalihe

Zalihe se odnose na zalihe materijala, robe, gotovih proizvoda i datih avansa.

Zalihe se priznaju i iskazuju po nabavnoj vrednosti, a sitan inventar otpisuje se jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i umanjena za popuste, rabate i sl..

Obračun izlaska (utroška) materijala vrši se po prosečnim cenama. Prosečna cena se izračunava prilikom svakog

prijema odnosno povećanja zaliha materijala.

Zalihe gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa pa se vrednuju po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti ukoliko je niža. Cena koštanja zaliha gotovih proizvoda sadrži troškove materijala za izradu, troškove zarada u pogonu, gorivo i električnu energiju za proizvodnju, proizvodne usluge, amortizaciju pogona i opreme u pogonu, troškove nabavke, troškove laboratorije, kao i troškove transporta gotovih proizvoda do kupca.

Dati avansi se odnose na prelate dobavljačima za nabavku materijala, robe i usluga.

### **3.5 Kratkoročna potraživanja i plasmani**

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca u zemlji po osnovu prodaje proizvoda i robe.

Kratkoročna potraživanja po osnovu prodaje proizvoda mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvredivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga ( stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnjanje, vanparnično poravnjanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa, kao i u drugim slučajevima) za koja Društvo poseduje verodostojnu dokumentaciju o nenaplativosti.

### **3.6 Gotovinski instrumenti i gotovina**

Gotovinski instrumenti i gotovina uključuju dinarska i devizna sredstva na računima kod poslovnih banaka.

### **3.7 Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva**

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenou obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine zaposlenima za odlazak u penziju se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valutu u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene.

Na dan 31.12.2016. godine nije izvršeno rezervisanje za otpremnine u skladu sa MRS 19.

### **3.8 Obaveze**

Obaveze proističu iz redovnog poslovanja i prema ročnosti su određene kao dugoročne i kratkoročne obaveze. Obaveze čiji je rok dospeća preko jedne godine su dugoročne, dok one čiji je rok dospeća do jedne godine su kratkoročne. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u roku do jedne godine od dana bilansa stanja priznaje se kao kratkoročna obaveza.

Obaveze se odnose na: obaveze prema bankama po osnovu kredita (dugoročnih i kratkoročnih), obaveze prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu, obaveze za zarade i naknade zarada, različite poreze i doprinose, kao i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze se priznaju u visini njihove nominalne vrednosti ili u visini očekivanog odliva ako je on veći. Za obaveze koje ne ispunjavaju uslove za priznavanje vrši se njihov otpis i prihodovanje (po osnovu zastarelosti ili oprosta obaveza od strane poverioca itd.).

### 3.9 Naknade zaposlenima

#### 3.9.1 Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

### 3.10 Porez na dobitak

#### 3.10.1 Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeće Republike Srbije. Porez na dobitak obračunat je po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

U 2016. godini obveznik ne može ostvariti podsticaj u skladu sa čl. 48. Zakona (ulaganje u osnovna sredstva) ali može koristiti zatečene neiskorišćene poreske kredite (iskazane na red. br. 15. Obrasca PK).

### 3.11 Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su iskazani u iznosu fakturisane usluge ili prodate robe, do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena fakturna. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- Društvo je prenalo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- Rukovodstvo Društva ne zadržava pravo na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- Kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- Kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomskih koristi u Društvo i
- Kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano izmeriti.

### 3.12 Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: troškovi materijala, troškovi zarada i ostali lični rashodi; i ostali poslovni rashodi. Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- kada se očekuje da će ekonomski koristi pritacati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemsko i razumne alokacije;
- rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomski koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomski koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

### 3.13 Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja) i ostale finansijske prihode.

## 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo tržišnom riziku i finansijskom riziku likvidnosti.

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

### Tržišni rizik

Društvo posluje u zemlji, ali je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta po osnovu finansijskih obaveza koje su iskazane u stranim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza iskazanih u stranim valutama ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće Društvo nastoji da minimizira rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije obaveza.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31.12.2016. godine:

Naziv	Iznos u 000 dinara
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	26.453
Finansijske obaveze	11.360
<b>Neto devizna pozicija</b>	<b>15.093</b>

Obzirom da nema značajne finansijske obaveze iskazane u stranim valutama poslovanje Društva nije u velikom meri zavisno od promena kursa stranih valuta.

### Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u razlicito vreme ili u razlicitim iznosima.

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

Naziv	Iznos u 000 dinara
Finansijska sredstva	
Finansijske obaveze	11.359

S obzirom da Društvo nema kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proistice prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkorocnih i dugorocnih kredita od banaka.

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

### Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo nece biti u mogucnosti da finansira sredstva odgovarajucim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogucnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajucem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošcu sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeca. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i pracenjem promena

u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Pokazatelji likvidnosti:

Pokazatelj likvidnosti	2016.	2015.
Odnos tekućih sredstava i tekućih obaveza	4	5
Pokazatelj likvidnosti	3	4
Obrt potraživanja od kupaca	12	8

#### Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbedenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preuzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Društvo kao garanciju za svoja potraživanja uzima menice od kupaca. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, aktiviraju se menice i istima se prekida isporuka proizvoda.

Međutim pored toga, Društvo ima znacajnu koncentraciju kreditnog rizika u vezi sa potraživanjima, jer ima veliki broj medusobno nepovezanih kupaca sa pojedinačno malim iznosima dugovanja.

Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: kompenzacije sa pravnim licima, utuženja i ostalo.

#### Upravljanje rizikom kapitala

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

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neogranicenom periodu u predvidljivoj buducnosti, kako bi ocuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi ocuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: vracanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izracunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

Opis	2016	2015
Ukupne obaveze (bez kapitala)	61.939	44.321
Minu: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	34.555	6.635
Neto dugovanje	27.384	37.686
Ukupan kapital	273.203	258.912
Koeficijent zaduženosti	0,10	0,14

## 5. BILANS STANJA

### 5.10 STALNA IMOVINA

#### NEMATERIJALNA IMOVINA

Bruto promene na nematerijalnoj imovini za 2016. godinu date su u pregledu koji sledi:

Nabavna vrednost	Ulaganja u razvoj	Softver ostala prava	Gudvil	Ostala nematerijalna imovina	Nematerijalna imovina u pribavljanju	Ukupno
<b>Stanje 01.01.2016. godine</b>	-	898	-	-	-	898
Korekcija poc.stanja	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje na dan 01.01.2016.</b>	-	898	-	-	-	898
Povećanja	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra 2016. godine</b>	-	898	-	-	-	898
<b>Ispravka vrednosti</b>						
<b>Stanje na dan 01.01.2016. godine</b>	-	590	-	-	-	590
Amortizacija za 2016. godinu	-	74	-	-	-	74
<b>Stanje na dan 31.12.2016. godine</b>	-	664	-	-	-	664
<b>Neto sadašnja vrednost 31. decembra 2016. godine</b>	-	234	-	-	-	234

#### NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nekretninama,postrojenjima i opremi za 2016. godinu date su u pregledu koji sledi:

RSD hiljada

Nabavna vrednost	Zemljište	Grad. objekt.	Avansi za opremu i postrojenja	Oprema	Nekretnine i oprema u pribavljanju	Ukupno
<b>Stanje 31.12. 2015. godine</b>	1204	54013	96	260442	14163	329918
Korekcija poč.stanja	-	-	-	-	-	-
<b>Stanje na dan 01.01.2016.</b>	1204	54013	96	260442	14163	329918
Povecanja	-	-	-	-	46465	46465
Aktiviranje	-	277	-	32414	(32691)	-
Smanjenje	-		(96)	(58321)	-	58417
<b>Stanje na dan 31.12.2016.godine</b>	1204	54290	-	234535	27937	317966
<b>Ispravka vrednosti</b>						
<b>Stanje na dan 01.01.2016. godine</b>	-	24146	-	184496	-	208642
Amortizacija za 2016. godinu	-	1887	-	21177	-	23064
Otudenja i rashodovanja		-	-	(38697)	-	(38697)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2016. godine</b>	-	26033	-	166976	-	193009
<b>Neto sadašnja vrednost 31. decembra 2016. godine</b>	1204	28257	-	67559	27937	124957
<b>Neto sadašnja vrednost 31. decembra 2015. godine</b>	1204	29866	96	75946	14163	121275

Stanje nekretnina postrojenja i opreme na dan 31.12.2016.godine iskazani su u Bilansu stanja na poziciji AOP 0010 u iznosu od 124.957 hiljada dinara.

Ukupna amortizacija za period 01.01.2016 do 31.12.2016. godine iznosi 23.138 hiljada. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod. (Napomena 3/3 ovog Izveštaja). U toku 2016. godine vrednost opreme povećana je najvećim delom po osnovu nabavke proizvodne opreme i vozila za transport.

#### 5.11. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI

RSD hiljada

	2016.	2015.
Ostali dugorocni finansijski plasmani	13.547	-
<b>Ukupno:</b>	<b>13.547</b>	<b>-</b>

Ostali dugorocni plasmani u Bilansu stanja iskazana su na poziciji AOP 0033 i odnose se na sledeće:

- Dati garantni depozit po ugovor br. 68474. Dana 28.09.2016.godine zaključen je ugovor o zakupu vozila sa Porsche mobility na 48 meseci i kao garancija uplacen depozit u iznosu od 807 hiljada dinara.
- Dati garantni depozit po ugovor br. 68521. Dana 19.10.2016.godine zaključen je ugovor o zakupu vozila sa Porsche mobility na 48 meseci i kao garancija uplacen depozit u iznosu od 392 hiljada dinara.
- Dati garantni depoziti po ugovorima br. RR 2406/16 i RR2407/16. Ugovori zaključeni dana 01.12.2016. godine sa Unicredit bankom na ime obezbedjenje dugorocnog kredita povezanom licu AMG do Paracin. Garanti depozit po ovim ugovorima iznosi 12.348 hiljada dinara. Ova sredstva su oslobođena dana 01.03.2017. godine, jer je povezano pravno lice prevremeno otplatilo obavezu po osnovu kredita.

#### 5.12. DUGOROCNA POTRAZIVANJA

RSD hiljada

	2016.	2015.
Potrazivanja po osnovu prodaje na odlozeno placanje	1296	3466
Sporna i sumnjiva potrazivanja	9144	9144
Minus: Ispravka vrednosti spornih i sumnjivih potrazivanja	9144	9144
<b>Ukupno:</b>	<b>1296</b>	<b>3466</b>

Dugorocna potrazivanja po osnovu prodaje odnose se na deo potrazivanja za prodatu opremu po ugovoru od 29.09.2015.godine u iznosu od 1.296 hiljada dinara sa rokom dospeca 20.07.2018.godine. U Bilansu stanja iskazana su na poziciji AOP 0037.

Sporna i sumnjiva potrazivanja u iznosu od 9144 hiljada dinara odnose se na nenaplacena utuzena potrazivanja i to:

- Beogradske pekarske industrije doo Beograd u iznosu od 9.044 hiljada dinara,
- Domace pekare Dukat Paracin u iznosu od 100 hiljada dinara.

Po odluci direktora, a u skladu sa racunovodstvenom politikom ova potrazivanja su indirektno ispravljena. U Bilansu stanja ova potrazivanja iskazana su na poziciji AOP 0040.

#### 5.13. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA

RSD hiljada

	2016.	2015.
Odlozena poreska sredstva	2961	3562
<b>Ukupno:</b>	<b>2961</b>	<b>3562</b>

Odložena poreska sredstva iskazana u Bilansu stanja na poziciji AOP 0042 u iznosu od 2961 hiljada dinara nastala su po osnovu oprezivih privremenih razlika računovocistvene i poreske osnovice kod osnovnih sredstava. U 2016. godini doslo je do smanjena od 640 hiljada dinara.

#### 5.14. ZALIHE

RSD hiljada

	2016.	2015.
Zalihe materijala	10571	10528
Gotovi proizvodi	2721	2541
Roba u veleprodaji i maloprodaji	50	11718
Dati avansi	14490	14846
<b>Ukupno:</b>	<b>27832</b>	<b>44467</b>

Vrednost zaliha u iznosu od 27.832 hiljade dinara u Bilansu stanja iskazana je na poziciji AOP 0044. Dati avansi odnose se na avanse date dobavljacima za nabavku materijala i usluge.

Po ugovoru broj 01-04/15 od 03.04.2015.godine dat je avans dobavljacu Nip inox za nabavku opreme u iznosu od 14.400 hiljada dinara. Kako nisu ispostovani rokovi po navedenom ugovoru, ugovor nije realizovan.

Rukovodstvo Drustva je na sastanku odrzanom radi resavanja nastale situacije dobilo usmeni odgovor da će sredstva po uplacenom avansu biti vracena na racun ad Izvor-a. Ocekujemo uplatu u narednom periodu.

#### 5.15 POTRAŽIVANJA

RSD hiljada

	2016.	2015.
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	36463	30
Kupci u zemlji	57027	42256
Minus: Ispravka vrednosti	6583	7123
<b>Svega:</b>	<b>86907</b>	<b>35163</b>
<b>Druga potraživanja</b>		
Ostala potraživanja	39392	15150
<b>Svega:</b>	<b>39392</b>	<b>15150</b>
<b>Ukupno:</b>	<b>126299</b>	<b>51313</b>

Potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 86.907 hiljade dinara iskazana su u Bilansu stanja AOP 0051.

U skladu sa Zakonom o racunovodstvu i reviziji, privredno drustvo je dostavilo duznicima spisak neplacenih racuna (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31.10.2016.godine.

Potrazivanja od kupaca u zemlji najvecim delom se odnose na sledeca pravna lica:

Naziv kupca	Iznos u hiljadama RSD	Usaglaseno RSD	Nije usaglaseno RSD
AMG doo Paracin	36.463	36.463	
Cokolend ad Paracin	18.508	18.508	
Vojna posta 4666 Nis	2.706	1.984	722
Mihajlovic STR	2.171	2.11	59
9.septembar doo, Paracin	1.641	1.641	
Balkantron doo Paracin	1.584		1.584
Magnum doo Paracin	1.029	1.029	
Trnava promet doo Kragujevac	985	985	
Prima Nova Leskovac	980	980	
Tina market Paracin	924	924	
Alfa doo Jagodina	871	863	8
Ostali kupci	19.045	17.140	1.905
<b>Ukupno:</b>	<b>86.907</b>	<b>82.629</b>	<b>4.278</b>

Od ukupnih potrazivanja od kupaca u zemlji 80% potrazivanja je usaglaseno. Manji deo koji nije usaglasen uglavnom se odnosi na male STR radnje, neke od njih vise i ne rade.

## 5.15 DRUGA POTRAZIVANJA

### RSD hiljada

- Druga potraživanja u iznosu od 39.392 hiljada dinara iskazana su u Bilansu stanja na poziciji AOP 0060 i odnose se na

- potrazivanja od radnika u iznosu od 816 hilj.dinara
- potrazivanja za bolovanja preko trideset dana 205 hilj.dinara
- ostala razna potrazivanja - zajam 38.371 hilj.dinara

Ostala razna potrazivanja – zajam u iznosu od 38.408 hilj.dinara odnosi se na zajmove bez kamate date po ugovoru o zajmu pravnim i fizickim licima:

AMG DOO Paracin 24.016 hiljada dinara  
 Breza doo Paracin 3.000 hiljade dinara  
 Goran Mitrovic 11.355 hiljada dinara

## 5.16 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

### RSD hiljada

	2016.	2015.
Tekući računi dinarski	7.920	4.960
Blagajna	182	128
Tekuci racuni devizni	26.453	1.547
<b>Ukupno:</b>	<b>34.555</b>	<b>6.635</b>

Iznos od 34.555 hiljada dinara predstavlja sredstva koja se nalaze na racunima kod poslovnih banaka i to tekuci racuni dinarski 7.920 hiljada dinara i tekuci racuni devizni 26.453 hiljada dinara.

U Bilansu stanja ovaj iznos iskazan je na poziciji AOP 0068.

#### 5.17. POREZ NA DODATU VREDNOST

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Porez na dodatu vrednost	3.125	10.798
<b>Ukupno:</b>	<b>3.125</b>	<b>10.798</b>

Porez na dodatu vrednost u iznosu od 3.125 hiljada dinara iskazan je u Bilansu stanja na poziciji AOP 0069 i predstavlja potrazivanje za vise placeni porez na dodatu vrednost.

#### 5.18. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Aktivna vremenska razgraničenja	336	290
<b>Ukupno:</b>	<b>336</b>	<b>290</b>

Aktivna vremenska razgraničenja iskazana su u Bilansu stanja na poziciji AOP 0070 u iznosu od 336 hiljade dinara, a odnose se na razgraničene troškove po osnovu premija osiguranja opreme i postrojenja koje se odnose na buduće periode.

#### 5.19 OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Akcijiski kapital	10.480	10.480
<b>Ukupno:</b>	<b>10.480</b>	<b>10.480</b>

Vrednost kapitala u Bilansu stanja iskazana je na poziciji AOP 0402.

Acionari Drustva su:

	Obične akcije	2016.	
		2015.	
	Broj akcija		
Milojević Dragiša	4411	4411	4411
AMG DOO Paracin	3211	3211	784
Mitrović Goran	2646	2646	220
Mali akcionari (bivši zaposleni)	136	136	212
Akcijiski fond	-	-	-
Balkantron DOO Paračin			2427
Radjenović Bratimir			2426
Sopstvene akcije	76	76	-
<b>Ukupno:</b>	<b>10480</b>	<b>10480</b>	<b>10480</b>

Pregled napravljan po izveštaju iz Centralnog registra 31.12.2016. godine.

Akcijiski kapital čini 10.480 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000 dinara. Akcijiski kapital-obične akcije obuhvataju osnivačke sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

Članom 41. stav 2. zakona o privatizaciji propisano je da se akcije koje stiče kupac iz novih emisija po osnovu povećanja kapitala Subjekta privatizacije za vreme izvršenja ugovornih obaveza, smatraju sopstvenim akcijama Subjekta privatizacije koje su u potpunosti plaćene. Ovako stečene sopstvene akcije Subjekt privatizacije ne može prodati, preneti ili njima a drugi način raspolažati za vreme izvršenja obaveza iz Ugovora o prodaji društvenog kapitala.

U martu 2016.godine Društvo je steklo sopstvene akcije na osnovu Odluke Skupštine akcionara od 22.02.2016.godine i Odluke Odbora direktora od 23.02.2016.godine putem javne ponude za otkup sopstvenih akcija.

Javna ponuda je realizovana preko brokersko dilerorskog drustva BDD Tandem financial A.D. Novi Sad 21.03.2016.godine Društvo je otkupilo 76 akcija cija je nominalna vrednost hiljadu dinara.

Sopstvene akcije su otkupljene po ceni od 14.400,00 dinara po akciji. Za otkup akcija Društvo je izdvojilo 1.094.400,00 dinara.

-Akcije su otkupljene od sledećih akcionara:

Podaci o akcionarima od kojih su otkupljene akcije	1. Nesic Jelisaveta, K.Petra I, Paracin 13 akcija 2. Perisic Veljko, Bul.AVNOJ-a 162/23, Beograd 42 akcije 3.Petrovic Slobodan, Molijerova, Paracin 4 akcije 4. Simic Dragisa, Lebina 17 akcija
--	--

## 5.20 REVALORIZACIONE I DRUGE REZERVE

Revalorizacione rezerve u visini od 6.918 hiljada dinara odnose se na pozitivne efekte, odnosno rezerve koje su formirane iz iskazivanja nekretnina,postrojenja i opreme po fer vrednosti.

Revalorizacione rezerve se odnose na sledeću imovinu:

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Zemljište		
Gradjevinski objekti		
Oprema	6.918	6.918
Ostala sredstva		
<b>Svega revalorizacione rezerve</b>	<b>6.918</b>	<b>6.918</b>

Odlukom popisne komisije br.1030 na dan 31.12.2016. godine neće se vršiti procena vrednosti osnovnih sredstava iz grupe proizvodna oprema jer je utvrđeno da je njihova sadašnja vrednost realna.

Revalorizacione rezerve u iznosu od 6.918 hiljada dinara iskazane su u Bilansu stanja na poziciji AOP 0414.

## 5.21 NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	240.484	238.612
Dobit tekuće godine	15.397	2.902
Smanjenje		
<b>Ukupno:</b>	<b>255.881</b>	<b>241.514</b>

Neraspoređeni dobitak u iznosu od 255.881 hiljada dinara iskazan je u Bilansu stanja na poziciji AOP 0417.

Promene na poziciji neraspoređeni dobitak prikazane su u sledećoj tabeli:

Početno stanje	241.514
Zatvaranje emisione premije	1.018
Ostalo	12
Krajnje stanje	240.484

## 5.22 DUGOROČNA REZERVISANJA

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Dugoročna rezervisanja	8.179	8.302
<b>Ukupno:</b>	<b>8.179</b>	<b>8.302</b>

Dugoročna rezervisanja u iznosu od 8.179 hiljada dinara se odnose na rezervisanja za otpremnine zaposlenih po izveštaju aktuara uknjižene 2009. godine.

Tokom 2016.godine ovaj iznos je smanjen za 123 hiljade dinara, isplacena je otpremnina za odlazak u penziju zaposlenom Miroljubu Mijajloviću .

Na dan 31.12.2016. godine Društvo nije angažovalo aktuara i shodno tome evidentiralo iznos obaveza na osnovu aktuarskog obračuna.

Rukovodstvo društva procenjuje da promena u potrebnom iznosu rezervisanja nije materijalno značajna.

Rezervisanja za otpremnine u iznosu od 8.179 hiljade dinara u Bilansu stanja iskazana su na poziciji AOP 0425.

## 5.23 DUGOROCNE OBAVEZE

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Dugorocni krediti i zajmovi u zemlji	1.911	1.149
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
<b>Ukupno:</b>	<b>1.911</b>	<b>1.149</b>

Obaveza po osnovu dugorocnih kredita u zemlji odnosi se na rate kredita kod Unicredit banke, po ugovoru o kreditu za nabavku opreme br. RL 0721/16 OD 15.07.2016.godine koje dospevaju za period duzi od godinu dana od dana bilansa. Poslednja rata dospeva za naplatu 15.07.2018. godine.

Dugorocne obaveze u iznosu od 1.911 hiljade dinara u Bilansu stanja iskazane su na poziciji AOP 0432.

**5.24 KRATKOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE  
RSD hiljada**

	2016.	2015.
Kratkoricni krediti u zemlji	6.174	-
Deo dugorocnog kredita koji dospeva do godinu dana	3.275	4.596
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga koje dospevaju do godinu dana	0	408
<b>Ukupno:</b>	<b>9.449</b>	<b>5.004</b>

Obaveza po osnovu kratkorocnog kredita u zemlji u iznos od 6.174 hiljada dinara, odnosi se na rate kredita kod Banke Intese, kreditna partija br. 54-420-0313005.4 od 07.09.2016.godine koje dospevaju do jedne godine. Prva rata dospeva na naplatu 09.01.2017. godine, a poslednja rata dospeva za naplatu 07.09.2017. godine. Društvo je 13.01.2017. godine otplatilo prevremeno obavezu po ovom kreditu.

Ostale kratkorocene obaveze u iznosu od 3.275 hiljade dinara odnose se na rate kredita koje dospevaju do jedne godine od dana bilansa, po kreditu kod Unicredit banke, po ugovoru o kreditu za nabavku opreme br. RL 0721/16 od 15.07.2016.godine. Prva rata dospeva za naplatu 15.01.2017.godine, a poslednja rata dospeva za naplatu 15.12.2017. godine.

Kratkorocene finansijske obaveze u iznosu od 9.449 hiljade činara u Bilansu stanja iskazane su na poziciji AOP 0443.

**5.25 PRIMLJENI AVANSI**

**RSD hiljada**

	2016.	2015.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	141	25
<b>Ukupno:</b>	<b>141</b>	<b>25</b>

Primljeni avansi u iznosu od 141 hiljade dinara odnose se na primljene avanse od kupaca za nabavku pekarskih proizvoda.

Iznos od 141 hiljade dinara iskazan u Bilansu stanja na poziciji AOP 0450.

**5.26 OBAVEZE PREMA DOBAVLJACIMA**

**RSD hiljada**

	2016.	2015.
Dobavljači u zemlji povezana lica	3.511	2.279
Dobavljači u zemlji	30.143	22.466
Dobavljači u inostranstvu	0	0
Ostale obaveze iz poslovanja	420	544
<b>Svega:</b>	<b>34.074</b>	<b>25.289</b>

Obaveze iz poslovanja u iznosu od 34.074 hiljada dinara u Bilansu stanja iskazane su na poziciji AOP 0451. Prema povezanom licu AMG-u obaveze su 3.511 hiljada dinara i usaglasene su.

Obaveze prema dobavljacima u zemlji najvecim delom odnose se na sledeca pravna lica:

Naziv dobavljaca	Iznos u hiljadama RSD	Usaglaseno RSD
Uniprom Jovanovic doo, Paracin	7.667	7.667
Don don doo, Beograd	3.485	3.485
Pip doo, Novi Sad	2.164	2.164
Zitobanat ad Vrsac	1.837	1.837
Agrojevtic doo Raca	1.680	1.680
Miletic petrol doo Saludovac	1.623	1.623
Puratos doo Novi Sad	1.287	1.287
Srbijagas Novi Sad	1.084	1.084
Trnavia promet doo Kragujevac	867	867
Foka Gornji Milanovac	843	843
AMG doo Paracin	3.511	3.511
Ostali dobavljaci	8.026	8.026
<b>Ukupno:</b>	<b>34.074</b>	<b>34.074</b>

Od ukupnih obaveza prema dobavljacima 95% obaveza je usaglaseno. Manji deo koji nije usaglasen uglavnom se odnosi na male STR radnje.

Obaveze iz poslovanja u iznosu od 34.074 hiljada dinara u Bilansu stanja iskazane su na poziciji AOP 0451.

## 5.26 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2.653	3.039
Obaveze za dividende	221	221
Obaveze prema zaposlenima	244	246
Ostale obaveze	200	230
<b>Ukupno:</b>	<b>3.318</b>	<b>3.736</b>

Ostale kratkorocne obaveze u iznosu od 3.318 hiljade dinara iskazane su u Bilansu stanja za poziciju AOP 0459 i odnose se najvećim delom na deo neisplacene zarade zaposlenima za decembar 2016.godine u iznosu od 2.653 hiljada dinara, neispaljeni prevoz za decembar 2016. u iznosu od 244 hilade dinara i obaveze prema fizickim licima po ugovoru o zakupu .

## 5.27 OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALE POREZE DOPRINOSE I DRUGE DAZBINE

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
<b>Obaveze za porez na dodatu vrednost</b>		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	40	11
<b>Svega:</b>	<b>40</b>	<b>11</b>

Obaveze za porez na dodatu vrednost u iznosu od 40 hiljada dinara iskazane su u Bilansu stanju na poziciji AOP 0460 i odnose se na obračunati porez po godisnjem popisu,na utvrđjene manjkove ,a na predlog popisne komisije.

### 5.28 OBAVEZE ZA OSTALE POREZE DOPRINOSE I DRUGE DAZBINE

Ostale obaveze za poreze i doprinose u iznosu od 338 hiljada iskazane su u Bilansu stanja na poziciji AOP 0461 odnose se na obaveze za porez na dobit u iznosu od 281 hiljada dinara i ostale poreze 57 hiljada dinara.

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
<b>Obaveze za ostale poteze, doprinose i druge dažbine</b>		
Obaveze za porez iz rezultata	281	
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	57	55
<b>Ukupno:</b>	<b>338</b>	<b>55</b>

### 5.29 PASIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Primljene subvencije	1.989	750
Unapred obracunati troskovi	2.500	-
<b>Ukupno:</b>	<b>4.489</b>	<b>750</b>

Iznos od 1.989 hiljada danara odnosi se na sledece primljene subvencije.

-250 hiljada dinara subvenciju od Nacionalne sluze za zaposljavanje po ugovoru broj 3101-10160-46/2015 od 15.07.2015.godine.Drustvo je otvorilo nova radna mesta i zasnovalo radni odnos sa pet radnika na neodredjeno vreme. Drustvo ima obavezu da novozaposlene radnike zadrzi u radnom odnosu najmanje dve godine.Ukoliko ne ispunи ugovorenу obavezu duzno je da NSZ vrati sredstva sa pripadajucom kamatom.

Ugovorna obaveza traje do kraja jula 2017.godine.

-1.739 hiljada dinara bespovratna sredstva primljena od Razvojne agencije Srbije u okvir programa podrske malim i srednjim preduzecima za nabavku opreme u 2016.godine. Po odluci komisije br.110-00-43-88/2016-06 od 23.06.2016.godine Drustvu s odobrena bespovratna sredstva za nabavku proizvodne opreme u iznosu od 1.807 hiljada dinara. Drustvu nije dozvoljeno da predmetnu opremu otudji najmanje 24 meseca od dana zaključenja ugovora.Takodje ukoliko prevremeno otplati kredit banci u toku prve trecine trajanja perioda otplate, korisnik sredstava je duzan da celokupan iznos odobrenih bespovratnih sredstava vrati.

Unapred obracunati troskovi u iznosu od 2.500 hiljada dinara, odnose se na troskove koji su nastali u poslovanju Drustva u toku 2016.godine i ukalkulisani su dobavljacima nisu ispostavili fakture do 31.12.2016.godine

U Bilansu stanja ovaj iznos iskazan je na poziciji AOP 0462.

### 5.29 VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva i pasiva iznose 0 dinara.

## 6. BILANS USPEHA

### 6.10 POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
<b><i>I Poslovni prihodi</i></b>		
1. Prihodi od prodaje robe	46.340	14.513
2. Prihodi od prodaje prizvoda	289.641	326.727
3. Prihodi od subvencija	568	250
4. Drugi poslovni prihodi	0	97
<b>UKUPNO (1+4)</b>	<b>336.549</b>	<b>341.587</b>
<b><i>II. Poslovni rashodi</i></b>		
1. Nabavna vrednost prodate robe	43.460	11.664
2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	2.500	2.976
3. Povecanje vrednosti zaliha	200	434
4. Troškovi materijala	122.444	146.491
5. Troskovi goriva i energije	30.639	34.758
6. Troškovi zarada i naknada zarada	63.548	69.787
7. Troškovi proizvodnih usluga	22.301	21.666
8. Troskovi amortizacije	23.138	22.307
9. Nematerijalni troskovi	29.824	29.857
<b>UKUPNO (1 - 2-3+4+5+6+7+8+9)</b>	<b>332.654</b>	<b>333.120</b>
<b>POSLOVNI DOBITAK--/(GUBITAK)</b>	<b>3.895</b>	<b>8.467</b>

Poslovni prihodi u iznosu od 336.549 hiljada dinara u Bilansu uspeha iskazani su na poziciji AOP 1001. Poslovni rashodi u iznosu od 332.654 hiljada dinara u Bilansu uspeha iskazani su na poziciji AOP 1018. Poslovni dobitak u iznosu od 3.895 hiljada dinara u Bilansu uspeha iskazan je na poziciji AOP 1030.

### 6.11 PRIHODI OD PRODAJE

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima na domaćem tržistu	0	128
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržistu	46.340	14.385
<b>Svega:</b>	<b>46.340</b>	<b>14.513</b>
Prihodi od prodaje proizvoda povezanim pravnim licima na domaćem tržistu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda na domaćem tržistu	289.641	326.727
<b>Svega:</b>	<b>289.641</b>	<b>326.727</b>
<b>Ukupno:</b>	<b>335.981</b>	<b>341.240</b>

Prihodi od prodaje robe u iznosu od 46.340 hiljada dinara u Bilansu uspeha iskazani su na poziciji AOP 1002. Prihodi od prodaje proizvoda u iznosu od 289.641 hiljada dinara u Bilansu uspeha iskazani su na poziciji AOP 1009.

### 6.12 PRIHODI OD SUBVENCIJA

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Prihodi od subvencija	568	250
<b>Ukupno:</b>	<b>568</b>	<b>250</b>

Iznos od 500 hiljada dinara odnosi se na prihod od subvencije primljene od Nacionalne služe za zaposljavanje po

ugovoru broj 3101-10160-46/2015 od 15.07. 2015.godine.

Iznos od 68 hiljada dinara odnosi se na prihod od subvencije primljene od Razvojne agencije Srbije po ugovoru broj 401-01-1425/2016-01/1 od 21.07. 2016.godine za nabavku proizvodne opreme.

U Bilansu uspeha ovaj iznos iskazan je na poziciji AOP 1016.

#### 6.14 TROŠKOVI MATERIJALA

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Troskovi materijala za izradu - sirovina	101.537	129.570
Troskovi ostalog materijala rezidualnog	20.907	16.921
<b>Ukupno:</b>	<b>122.444</b>	<b>146.491</b>

Troskovi materijala u iznosu od 122.444 hiljade dinara iskazani su u Bilansu uspeha na poziciji AOP 1023 i odnose se na troskove osnovnih i pomocnih sirovina za proizvodnju proizvoda, troskove ambalaze za pakovanje proizvoda i druge troskove.

#### 6.15 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	49.292	55.265
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	9.046	10.198
Ostali lični rashodi i naknade	5.210	4.324
<b>Ukupno:</b>	<b>63.548</b>	<b>69.787</b>

Troskovi zarada i naknada zarada u iznosu od 63.548 hiljade dinara iskazani su u Bilansu uspeha na poziciji AOP 1025 .

#### 6.16 TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
<b>Troškovi proizvodnih usluga</b>		
Troškovi transportnih usluga	436	295
Troskovi PTT usluga i telefona	1.044	1.018
Troškovi usluga održavanja	6.502	8.921
Troškovi zakupnina	5.351	4.609
Troskovi reklame i propagande	3.580	5.447
Troškovi ostalih usluga	5.388	1.376
<b>Svega:</b>	<b>22.301</b>	<b>21.666</b>
<b>Troskovi neproizvodnih usluga</b>		
Troškovi neproizvodnih usluga	7.354	7.071
Toškovi reprezentacije	2.531	2.706
Troškovi premija osiguranja	1.429	1.335
Troškovi platnog prometa	591	770
Troškovi članarina	56	0
Troškovi poreza	243	765
Troškovi zastupanja i marketing	14.841	14.635
Ostali nematerijalni troškovi	2.779	2.575
<b>Svega:</b>	<b>29.824</b>	<b>29.857</b>
<b>Ukupno:</b>	<b>52.125</b>	<b>51.523</b>

Troskovi zastupanja i marketinga u iznosu od 14.786 hiljada odnose se na usluge zastupnika - direktora AD po ugovoru.

Troskovi proizvodnih usluga u iznosu od 22.301 hiljada dinara u Bilansu uspeha iskazani su na poziciji AOP 1026.  
Troskovi neproizvodnih usluga u iznosu od 29.824 hiljada dinara u Bilansu uspeha iskazani su na poziciji AOP 1029.

#### 6.17 FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
<b>Finansijski prihodi</b>		
Prihodi od kamata	189	843
Pozitivne kursne razlike	744	2.423
<b>Svega:</b>	<b>933</b>	<b>3.266</b>
<b>Finansijski rashodi</b>		
Rashodi kamata	165	924
Negativne kursne razlike	131	2.640
Ostali finansijski prihodi		
<b>Svega:</b>	<b>296</b>	<b>3.564</b>
<b>Ukupno:</b>	<b>637</b>	<b>-298</b>

Prihodi od kamata iskazani su u iznosu od 189 hiljada dinara i odnose se na kamate po osnovu oročenog deviznog depozita kod Unikredit banke.

Pozitivne kursne razlike u iznosu od 744 hiljade dinara nastale su na osnovu promene srednjeg kursa evra a odnose se na devizna sredstva koja Drustvo ima orocena kod banke i deviza na deviznom racunu.

Finansijski prihodi u iznosu od 933 hiljade dinara iskazani su u Bilansu uspeha na poziciji AOP 1032.

Rashodi kamata u iznosu od 165 hiljada dinara odnose se na kamatu po kreditu kod Unikredit banke u iznosu od 54 hiljade dinara, kamatu po kreditu kod Bance Intese u iznosu od 78 hiljada dinara i ostale kamate u iznosu od 33 hiljade dinara.

Finansijski rashodi iskazani su u Bilansu stanja na poziciji AOP 1040.

#### 6.18 OSTALI PRIHODI I RASHODI

	RSD hiljada	
	2016.	2015.
<b>Ostali prihodi</b>		
Dobici od prodaje opreme	11.514	1.305
Dobici od prodaje materijala	1.917	6.349
Prihodi od napl.spora sa Opstинom Cicevac	916	-
Ostali nepomenuti prihodi	1.625	3.928
<b>Svega:</b>	<b>15.972</b>	<b>11.582</b>
<b>Ostali rashodi</b>		
Gubici po osnovu prodaje opreme	5	0
Ostali nepomenuti rashodi	1.266	1.051
Rashodi po osnovu direk.otpisa potrazivanja	96	0
Gubici od prodaje materijalla	1.870	6.193
<b>Svega:</b>	<b>3.237</b>	<b>7.244</b>
Prihodi od uskladj.vrednosti potrazivanja	876	840
<b>Svega:</b>	<b>876</b>	<b>840</b>
Obezvredjenje potrazivanja i krat.plasmana	335	10.340
<b>Svega:</b>	<b>335</b>	<b>10.340</b>
Rashodi isprav.gres.iz ranijih godina	551	142

Ostali prihodi u iznosu od 15.972 hiljada dinara iskazani su u Bilansu uspeha na poziciji AOP 1052, a ostvareni su po osnovu prodaje opreme i materijala, naplate štete od osiguravajućih društava i prihoda od naplaćenih potraživanja iz ranijeg perioda.

Iznos od 916 hiljada dinara je prihod od naplacenog spora sa Opštinom Cicevac po predmetu P 566/2014 po presudi.

Ostali rashodi u iznosu od 3.237 hiljade dinara iskazani su u Bilansu uspeha na poziciji AOP 1053, nastali su po osnovu prodaje opreme i materijala, manjkova, rashoda materijala.

Po presudi a na ime predmeta P1 565/2011, Ivanu Markovicu iz Paracina, isplaćena je naknada nematerijalne stete sa obracunatom kamatom i troskovima postupka u iznosu od 496 hiljad dinara.

Obezvredjenja potrazivanja u iznosu od 335 hiljada dinara nastala su usled nemogucnosti naplate potrazivanja od kupaca, a u skladu sa racunovodstvenom politikom Drustva, po odluci direktora.Ovaj iznos iskazan je u Bilansu uspeha na poziciji AOP 1051.

Rashodi ispravke gresaka iz ranijih godina u iznosu od 551 hiljade dinara iskazani su u Bilansu uspeha na poziciji AOP 1057.

#### 6.19 NETO DOBITAK/(GUBITAK)

	RSD hiljada	2016.	2015.
Poslovni dobitak	3.895	8.467	
Dobitak/gubitak iz finansiranja	637	-298	
Ostali rashodi obezvredjenje	335	-10.340	
Prihodi od uskladj.obaveza	876	840	
Ostali prihodi	15972	11.582	
Ostali rashodi	-3237	-7.244	
Dobitak iz redovnog posl.pre oporezivanja	17.808	3.007	
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	-551	-142	
Dobitak pre oporezivanja	17.257	2.865	
Poreski rashod perioda	1.258	506	
Odloženi poreski prihodi	38	543	
Odloženi poreski rashodi	640		
<b>Neto dobitak</b>	<b>15.397</b>	<b>2.902</b>	

#### 7. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan 31.12.2016. godine, po sledećem:

##### RSD hiljada

	2016.	2015.
1. Neto prliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	18.217	-2.203
2. Neto prliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	5.667	27.496
3. Neto prliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	4.036	
4. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		25.067
4. Gotovina na početku obračunskog perioda	6.635	6.409
5. Pozitivne kursne razlike		
6. Negativne kursne razlike		
<b>7. Gotovina na kraju obračunskog perioda</b>	<b>34.555</b>	<b>6.635</b>

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine na dan 31.12.2016. godine slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 0068).

## 8. ODNOŠI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo ima sledeća povezana pravna lica: AMG doo Paračin, Breza doo Paračin i „MS – STRONG CONSTRUCTION“ doo Niš . Povezanost se ogleda u tome što ista lica učestvuju u upravljanju i kontroli ili kapitalu u skladu sa članom 59, stav 5. Zakona o porezu na dobit.

U svom redovnom poslovanju društvo ostvaruje poslovne transakcije sa sledećim povezanim licima: AMG doo Paračin i Breza doo Paračin. Društvo nije poslovalo sa licem „MS – STRONG CONSTRUCTION“ doo Niš. Tokom 2016.godine Društvo je poslovalo i sa povezanim licem po osnovu kapitala Balkantron doo Paračin. Odnosi izmedju Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Povezano pravno lice AMG doo Paracin je pruzalo konsultanske usluge i usluge zakupa prostora. Sa ovim pravnim licem se posluje i u narednom periodu.

Tokom 2016.godine, a na osnovu odluke Odbora direktora izvršena je prodaja koriscene proizvodne opreme i vozila za transport povezanim licu AMG doo Paracin.

Povezanim pravnom licu AMG doo odobren je i beskamatni zajam u 2016. godini.

Tokom 2016. godine salda i transakcije sa povezanim pravnim licima prikazane su u sledecoj tabeli:

U hiljadama RSD

Potrazivanja	Iznos
AMG doo Paračin	36.463
Breza doo Paračin	45
Balkantron doo Paračin	1.584
Kratkoročne pozajmice	24.016
AMG doo Paračin	24.016
Breza doo Paračin	3.000
Obaveze	3.511
AMG doo Paracin	3.511
Breza doo Paračin	222
Troškovi	19.678

## 9. SUDSKI SPOROVI I POTENCIJALNE OBAVEZE

### PARNIČNI POSTUPCI U TOKU UNUTAR KOJIH JE AD "IZVOR" - PARAČIN LEGITIMISANO KAO TUŽILAC ILI TUZENIK

1) Tuzena BEOGRADSKA PEKARSKA INDUSTRIJA D.O.O. Beograd, Đorđa Čutukovića 1

Vr. 16.677.462,91 na ime glavnog duga i kamate

Pokrenut je parnični postupak, podnetom tuzbom, pred Privrednim sudom u Beogradu, radi naplate potrazivanja za isporucenu robu, pekarske proizvode, poslovnom partneru. Na dan podnosenja tuzbe Tuzeni duguje na ime glavnog duga 9.044.872,78 dinara i na ime obracunate zakonske zatezne kamate 7.221.734,55 dinara sto ukupno iznosi 16.677.462,91 dinara.

Tuzena Beogradska pekarska industrija je odgovorom na tuzbu od 10.11.2015.godine istakla kompenzacioni prigovor na ime glavnog duga na iznos od 17.168.173,18 dinara i kamate do 01.11.2015.godine na iznos od 6.895.026,38 dinara, a na ime naknade za koriscenje i kupovinu opreme i receptura koji su stavljeni na raspolaganje Tuziocu.

AD IZVOR PARACIN nema u svojim poslovnim knjigama obavezu prema Beogradskoj pekarskoj industriji ni po kom osnovu. Oprema koju Beogradska pekarska industrija navodi u tuzbi ne nalazi se u vlasništvu Izvora i nije, niti može biti iskazana u poslovnim knjigama AD Izvor-a. Potraživanja od ovog lica su indirektno otpisana. Društvo ne očekuje odlive po ovom osnovu. Postupak je u toku. Postupak vodi advokat Miroslav Mirković.

2) Tuženi "TRANS PETROL2010" DOO Svojnovo vrednost 3.200.007,50 dinara radi povraćaja zajma sa Pz

4516/2014 Privrednog apelacionog suda u Beogradu

-potvrđena je presuda prvostepenog Privrednog suda u Kragujevcu doneta u korist AD "IZVOR" Paračin, tako da bi nakon stavljanja klauzula pravosnagnosti i izvrsnosti na presudu, mogli da pokrenemo postupak prinudnog izvršenja ili postupak stecaja.

U toku 2016.godine pokrenut stecajni postupak.

3) MOMA RADUNOVIĆ iz D. Mutnice kao vl. bivše STR "MANGO" Paračin, vr.  
218.000,00 dinara, I. br. 1341/2011 Osnovnog suda u Paračinu

- dana 08.10.2008. godine su preuzete ovce iz porodičnog domaćinstva dužnika, a na predjašnjim izlascima konstatovano je da su procenjene pokretne stvari unutar porodičnog domaćinstva u lošem stanju,  
-zatrazeno je od strane suda da se dužnik pred sudom izjasni o svojoj imovini, pa je sud doneo zaključak sa nalogom dužniku da podnese imovinsku izjavu, kako bi mogli opredeliti predmet i sredstvo izvršenja ,

4) "MARKET MIKS" Subotinac, Aleksinac, Milan Djordjević PR iv. br. 2109/2013 Privredni sud u Nišu,  
vrednost spora 70.924,06 dinara

- doneto je rešenje o izvršenju Privrednog suda u Nisu, a dana 10.12.2013. godine sl.lice suda je izvrsilo popis i procenu pokretnih stvari dužnika koje je zateklo na licu mesta unutar porodičnog domaćinstva dužnika,

5) TR "DUKAT" ZAGORKA RADOVANOVIC PR. Paracin

Vr.101.000,00 dinara sa Iv.br.1520/15 pred Privrednim sdom u Kragujevcu

- doneto je rešenje o izvršenju Privrednog suda u Kragujevcu, ocekujemo zakazivanje termina radi popisa i procene pokretnih stvari dužnika na licu mesta unutar porodičnog domaćinstva dužnika,

-zatrazeno je od strane suda da se izvrsi provera racuna dužnika preko banke koji glase na ime dužnika, kako bismo eventualno zatrazili prinudnu naplatu preko istog.

Rukovodstvo ne očekuje da će po osnovu navedenih postupaka koji su u toku nastati značajni troškovi po Društvo.

Društvo nema data jemstva i garancije.

## 10. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nakon datuma bilansa stanja nije bilo događaja koji bi mogli uzrokovati izmenu finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2016. godine, a datum odobravanja finansijskih izveštaja je 23.02.2017. godine po odluci direktora.

## 11. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja na dan 31. decembra 2016. i 2015. godine u funkcionalnu valutu su bili sledeći:

	31.12.16	31.12.15
EUR	123.4723	121.6261
USD	117.1353	111.2468

U Paračinu,  
29.03.2017.



Goran Mitrović, direktor

Na osnovu člana 50 Zakona o tržištu kapitala (Sl.gl. RS br.31/2011) i odredbama Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.glasnik RS br. 14/2012 , 5/2015 i 24/2017) Pekarsko akcionarsko drustvo Izvor objavljuje

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
PEKARSKOG AKCIONARSKOG DRUSTVA IZVOR PARACIN ZA 2016.GODINU**

I Opsti podaci		
1) poslovno ime, sediste i adresa, maticni broj i pib akc. drustva	Pekarsko akcionarsko drustvo Izvor – Paracin, ul. Vidovdanska 8 Paracin mat.broj 07115601 PIB 100875514	
2) web site I e-mail adresa	<a href="http://www.pekara-izvor.co.rs/">www.pekara-izvor.co.rs/</a> izvor035@open.telekom.rs	
3) broj i datum resenja o upisu u registar privrednih subjekata	Bd 181991/2006 27.11.2006.	
4) delatnost (sifra i opis)	1071 proizvodnja hleba, svezeg peciva i kolaca	
5) broj zaposlenih	97	
6) broj akcionara	30	
7) 10 najvecih akcionara (ime I prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija I ucescem u osnovnom kapitalu)	1. Milojević Dragiša 4411 akcija (42,09%) 2. AMG DOO Paraćin 3211 akcija (30,64%) 3. Mitrović Goran 2646 akcija (25,25%) 4. AD IZVOR Paraćin 76 akcija (0,72%) 5. Ilić Miroljub 15 akcija (0,14%) 6. Jovanović Radmila 12 akcije (0,11%) 7. Kuzmanović Aca 11 akcija (0,10%) 8. Mihajlović Dragiša 9 akcija (0,08%) 9. Tasić Dragoslav 9 akcija (0,08%) 10. Tasić Srboljub 9 akcija (0,08%)	
8) Vrednost osnovnog kapitala	154.709,06 evra	
9) broj izdatih akcija (običnih I prioritetnih, sa ISIN brojem i CFI kodom)	10479 akcija (asimilovane obične akcije) ISIN: RSIZVOE06104 CFI: ESVUFR	
10) podaci o zavisnim drustvima	Nema zavisnih drustava	
11) poslovno ime, sediste i poslovna adresa revizorske kuce koja je revidirala poslednji finansijski izvestaj	Prva revizija doo Beograd, Save Maskovica 3/10	
12) poslovno ime organizovanog trzista na koje su ukljucene akcije	Beogradska berza Ad Beograd, Novi Beograd, Omladinskih brigada 1	
II Podaci o upravi drustva		
1) Clanovi uprave	Ime i prezime, adresa, obrazovanje, sadasnje zaposlenje	
Predsednik odbora direktora	Branislav Mitrović, Paraćin, ul. 27 marta 81, SSS, penzioner	
Clan odbora direktora	Goran Mitrović, Paraćin, ul Kneza Mihajla 13, SSS, Ad Izvor	
Clan odbora direktora	Nebojša Milojević, 35207 Potočac kod Paraćina, VSS, Breza doo	

Clanstvo u upravnim i nadzornim odborima	-
Isplaceni neto iznos naknade	-
Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom drustvu	Član odbora direktora Mitrović Goran 2646 akcija (25,25%)
2) Navesti da li uprava drustva ima usvojen pisani kodeks ponasanja	Pravilnik o radnoj disciplini i ponasanju zaposlenih u toku rada (zav. br. 220 od 03.07.2006.godine)
III Podaci o poslovanju drustva	

1) Izvestaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navodnjem slučajeva i razloga za odstupanje drugim nacelnim pitanjima koja se odnose na vodjenje poslova;

Nije bilo odstupanja od usvojene poslovne politike.

2) Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja, sa posebnim osvrtom na solvetnost, likvidnost, ekonomicnost, rentabilnost drustva i njegovu tržisnu vrednost, kao i efektna promena u pravnom položaju drustva (statusne promene)

Struktura ukupnog rezultata poslovanja Drustva u 2016.godini je sledeća:

u hiladama RSD		
Struktura bruto rezultata	2016. godina	2015. godina
<b>Poslovni prihodi i rashodi</b>		
Poslovni prihodi	336.549	341.587
Poslovni rashodi	332.654	333.120
<b>Poslovni rezultat</b>	<b>3.895</b>	<b>8.467</b>
<b>Finansijski prihodi i rashodi</b>		
Finansijski prihodi	933	3.266
Finansijski rashodi	296	3.564
<b>Finansijski rezultat</b>	<b>637</b>	<b>(298)</b>
<b>Ostali prihodi i rashodi</b>		
Ostali prihodi	15.972	11.582
Ostali prihodi napl.obez.potr.	876	840
Ostali rashodi	3.237	7.244
Ostali rashodi obez.potr.	335	10.340
<b>Rezultat ost. prihoda i rashoda</b>	<b>13.276</b>	<b>( 5.162)</b>
<b>Efekti poslovanja koje se obustavlja, promene rac.politike i korekcija gresaka iz ranijeg perioda</b>		
Prihod		

Rashod	551	142
<b>Neto efekat</b>	<b>(551)</b>	<b>(142)</b>
<b>Ukupan bruto rezultat</b>		
<b>Ukupni prihodi</b>	<b>354.330</b>	<b>357.275</b>
<b>Ukupni rashodi</b>	<b>337.073</b>	<b>354.410</b>
<b>Dobitak/gubitak pre oporezivanja</b>	<b>17.257</b>	<b>2.865</b>
Poreski rashod perioda	1.258	506
Odlozeni poreski prihodi	38	543
Odlozeni poreski rashodi	640	543
<b>Neto dobitak/gubitak</b>	<b>15.397</b>	<b>2.902</b>
Prosecan broj akcija tokom god.	10480	10480
Neto dobitak po akciji	1,47	0,28

3) Informacije o ostvarenjima drustva po segmentima ( formiranim po proizvodnoj i geografskoj osnovi), u skladu sa zahtevima MRS :

- prihodi od prodaje eksternim kupcima i drugi poslovni prihode iznose 336.549

Potrazivanja od kupaca u zemlji najvecim delom se odnose na sledeca pravna lica:

Naziv kupca	Iznos u hiljadama dinara
AMG doo Paracin	36.463
Čokolend ad Paraćin	18.508
VP 4666 Niš	2.706
Mihajlović STR Donja Mutnica	2.171
9.septembar doo Paraćin	1.641
Balkantron doo Paraćin	1.584
Magnum doo Paraćin	1.029
Trnavia promet doo Kragujevac	985
Prima nova doo Leskovac	980
Tina market Paraćin	924
Alfa doo Jagodina	871
Ostali kupci	19.045
<b>Ukupno</b>	<b>86.907</b>

Obaveze prema dobavljacima u zemlji najvecim delom se odnose na sledeca pravna lica:

Naziv dobavljaca	Iznos u hiljadama dinara
Uniprom Jovanovic doo, Paracin	7.667
Don don doo, Beograd	3.485
Pip doo, Novi Sad	2.164
Žitobanat ad Vršac	1.837
Agrojevtic doo	1.680
Miletić petrol Saludovac	1.623
Puratos doo	1.287
JP Srbija gas, Novi Sad	1.084
Trnava promet doo Kragujevac	867
Foka G.Milanovac	843
Mihajlovic mlekara doo	638
Ostali dobavljac	10.899
<b>Ukupno</b>	<b>34.074</b>

U narednim tabelama su prikazani najznačajniji pokazatelji poslovanja Drustva u 2016.godini:

#### **Pokazatelji likvidnosti**

-opsti racio likvidnosti ( kolicnik obrtnih sredstava i kratkorocnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkorocnih obaveza,

-racio reducirane likvidnosti (kolicnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumeva ukupna obrtna imovina umanjena za zalihe i aktivna vremenska razgranicenja, i kratkorocnih obaveza)

Pokazatelji likvidnosti	u hiljadama RSD	
	2016.godina	2015.godina
Opsti racio likvidnosti	3,71	5,00
Obртна sredstva	192.147	174.622
Kratkorocene obaveze	51.849	34.870
Racio reducirane likvidnosti	3,09	3,73
Obртна sredstava - zalihe	164.315	130.155
Kratkorocene obaveze	53.179	34.870

### **Pokazatelji rentabilnosti**

Pokazatelj rentabilnosti je stopa prinosa na prosecan sopstveni kapital, koja pokazuje koliko Drustvo ostvaruje prinosa na jedan dinar prosecno angazovanih sopstvenih sredstava. Pri izracunavanju ovog pokazatelja rentabilnosti, prosecan sopstveni kapital je odredjen kao aritmeticka sredina vrednosti kapitala na pocetku i na kraju godine.

u hiljadama RSD

<b>Pokazatelji rentabilnosti</b>	<b>2016.godina</b>	<b>2015.godina</b>
Neto dobitak/gubitak	15.397	2.902
Prosecan kapital		
Kapital na pocetku godine	258.912	256.010
Kapital na kraju godine	273.203	258.912
Prosecan kapital	266.057	257.461
Stopa prinosa na sopstveni kapital	5,79	1,13

### **Pokazatelji finansijske strukture**

-stepen zaduzenosti koji pokazuje koliko se preduzece finansira iz pozajmljenih izvora finansiranja,

-ratio sopstvenog kapitala preko kojeg mozemo da sagledamo u kojoj meri se privredno drustvo finansira iz sopstvenog kapitala.

u hiljadama RSD

<b>Pokazatelji finansijske strukture</b>	<b>2016.godina</b>	<b>2015.godina</b>
Ukupne obaveze	61.939	44.321
Ukupna pasiva	335.142	303.233
Udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava	0,18	0,15
Kapital	273.203	258.912
Ukupne obaveze	61.939	44.321
Svega	335.142	303.233
Ukupna pasiva	335.142	303.233
Udeo dugorocnih u ukupnim izvorima sredstava	1	1

4) Navesti i objasniti promene u odnosu na prethodnu godinu

Neto dobitak je veci u odnosu na 2015.godinu, inceks 5,301.

Na povecanje neto dobitka u odnosu na prethodnu 2015.godinu uticali su prihodi od prodaje opreme , koju je drustvo koristilo i donelo odluku o prodaji.

5) Odnosi sa povezanim licima

Drustvo ima sledeca povezana pravna lica AMG doo Paracin, Breza doo Paracin, i MS strong construction doo Nis. Povezanost se ogleda u tome sto ista lica ucestvuju u upravljanju i kontroli ili kapitalu u skladu sa clanom 59, stav 5.Zakona o porezu na dobit.

Povezano lice AMG doo je pruzaо konsultanske usluge, usluge i usluge zakupa prostora. Tokom 2016.godine, a na osnovu odluke Odbora direktora izvrsena je prodaja koriscene proizvodne opreme i vozila za transport povezanim licu AMG doo Paracin. Sa ovim licem se posluje i u narednom periodu.

Tokom 2016.godine Društvo je poslovalo i sa povezanim licem po osnovu kapitala Balkantron doo Paraćin.

Drustvo nije poslovalo sa licem MS strong construction doo Nis.

Odnosi izmedju Drustva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po trzisnim uslovima.

Tokom 2016.godine salda i transakcije sa povezanim licima su

Potrazivanja	Iznos
AMG doo Paracin	36.463
AMG doo Paracin po ugovoru o zajmu	24.016
Breza doo Paracin	45
Breza doo Paracin po ugovoru o zajmu	3.000
Balkantron doo Paracin	1.584
Obaveze	
AMG doo Paracin	3.511
Breza doo Paracin	222

6) Ocekivani razvoj Drustva u narednom periodu, promene u poslovnim politikama Drustva, kao i glavni rizici i pretnje kojima je Drustvo izlozeno

Zadrzati proizvodnju, i prihode od prodaje proizvoda na nivou 2016.godine zbog trenutnih trzisnih uslova.

Ne ocekuju se promene u poslovnoj politici drustva.

Glavni rizik kojem je Drustvo izlozeno je kasnjenje u naplati prodatih proizvoda.

- 7) Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i ponistenju sopstvenih akcija i ulaganja u istrazivanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse

Drustvo je u martu 2016.godine steklo sopstvene akcije upucivanjem javnog poziva i ponude za otkup akcija, svim vlasnicima akcija a na osnovu odluke Skupštine akcionara br.135/1 od 22.02.2016.godine.Javna ponuda je realizovana preko brokersko dilerskog društva BDD Tandem financial A.D. Novi Sad 21.03.2016.godine.  
Ukupan broj otkupljenih sopstvenih akcija je 76 nominalne vrednosti 1.000 dinara,  
Akcije su otkupljene od sledećih akcionara:

Podaci o akcionarima od kojih su otkupljene akcije	1. Nešić Jelisaveta, K.Petra I, Paračin 2. Perišić Veljko, Bul.AVNOJ-a 162/23, Beograd 3.Petrović Slobodan, Molijerova, Paracin 4. Simić Dragiša, Lebina	13 akcija 42 akcije 4 akcije 17 akcija
--	---	---

Akcije su otkupljenje po ceni od 14.400,00 dinara po akciji.  
Za kupovinu akcija drustvo je izdvojilo 1.094.400,00 dinara.

Drustvo ne planira ulaganja.

- 8) Navesti iznos, nacin formiranja i upotrebu rezervi u poslednje dve godine

Formirane rezerve u iznosu od 6.918, uvecana vrednost otpisane opreme koja je upotrebni po proceni komisije.

- 9) Navesti sve bitne poslovne dogadjaje koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnosenja izvestaja

Od dana bilansiranja do dana podnosenja izvestaja nije bilo bitnijih poslovnih dogadjaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izvestaja.

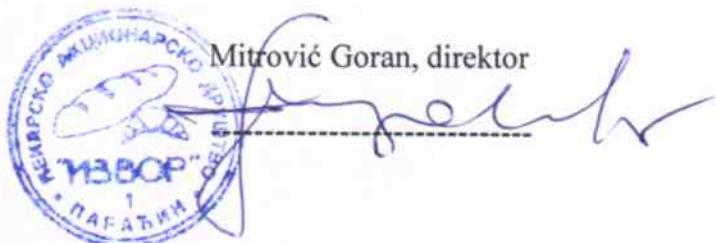
- 10) Obrazloziti i ostale bitne promene podataka sadrzanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni.

Nije bilo promena.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u izveštaju na isti način kao i za istinitost i tačnost podataka navedenih u prospektu.

U Paraćinu, 28.03.2017.godine

Mitrović Goran, direktor





Факс: 035/562 115  
Телефони: 035/563 926; 567 195; 563 364  
Видовданска 8, 35250 Параћин, Србија  
Жиро рачуни:  
Алфа банка - 180-5211210010600-68  
Банка Интеза - 160-6948-87

**Прва ревизија доо Београд  
Саве Машковића 3/10**

У вези са ревизијом годишњег рачуна друштва „Извор“ а.д. Параћин, са стањем на дан 31.12.2016. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањака, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва сдговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Руководство Друштва не изражава експлицитну и безрезервну изјаву о усаглашености финансијских извештаја са МСФИ/МРС, који се примењују на периоде приказане у финансијским извештајима који су предмет ревизије. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководилаца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватамо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на тај период. Потврђујемо да немамо сазнања да постоји било каква материјално значајна несигурност у погледу догађаја и услова пословања који могу да утичу на способност Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности пословања. Имајући у виду наведено, финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања.
6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.

7. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију, осим записника са телефонских седница одбора директора јер исте не поседујемо.
8. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима.
10. Сва средства у власништу Друштва приказана су у билансу стања. Друштво поседује потпуну имовинско-правну документацију за непокретности које евидентира у пословним књигама.
11. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
12. Друштво нема хипотека, залога нити других терета на средствима.
13. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине у складу са MPC 36 Умањење вредности имовине.
14. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима.
15. Друштво нема других судских спорова у току осим оних које смо презентовали у Напоменама уз финансијске извештаје. Судски поступак који се води са друштвом БПИ доо Београд води адвокат Мирослав Мирковић који је дана 11.03.2017. године дао своју процену исхода спора. За остале судске поступке Друштво ангажује заступнике по потреби.
16. Није било неусклађености са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2016. године.
17. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
18. Друштво има следећа повезана правна лица: АМГ доо Параћин, Бреза доо Параћин и „MS – STRONG CONSTRUCTION“ доо Ниш.
19. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у напоменама уз њих.
20. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Параћин, 31. март 2017. године

Директор

Гoran Mитровић





# ПРВА РЕВИЗИЈА

...у сушару исупреđ свих

11000 Београд, Саве Машковића 3/10

Тел/факс: (+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

Извор ад Параћин

Видовданска бр. 8

## Предмет: Изјава о независности

Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2016. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2016. годину независни су од друштва Извор ад Параћин у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 31.03.2017. године



Директор  
Миланка Ристић

Миланка Ристић



# ПРВА РЕВИЗИЈА

...у ствари у интересу свих

11000 Београд, Саве Машковића 3/10  
Тел/факс:(+381 11) 24-67-334  
(+381 11) 41-40-418  
E-mail: office@prvarevizija.rs  
Web: www.prvarevizija.rs

Извор ад Параћин  
Видовданска бр. 8

## Предмет: Потврда о врсти и вредности консултантских услуга које нису забрањене и другим услугама

У вези са ангажовањем Друштва за ревизију, рачуноводство и консалтинг Прва ревизија доо Београд (у даљем тексту: Друштво за ревизију) на ревизији финансијских извештаја друштва Извор ад Параћин (у даљем тексту: Клијент) за 2016. годину, издајемо Потврду о врсти и вредности консултантских услуга које нису забрањене којом потврђујемо да у години у којој је вршена ревизије:

- Друштво за ревизију није пружало Клијенту и лицима повезаним са њим консултантске услуге нити друге додатне услуге,
- Друштво за ревизију нема повезаних лица.

Из наведеног, учешће консултантских услуга које нису забрањене у вредности извршених услуга износи 0%.

У Београду, 31.03.2017. године



Директор  
Миланка Ристић

Na osnovu člana 50 Zakona o tržištu kapitala (Sl.gl. RS br.31/2011) i odredbama Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Sl.glasnik RS br. 14/2012 , 5/2015 i 24/2017) Pekarsko akcionarsko drustvo Izvor objavljuje

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU  
PEKARSKOG AKCIONARSKOG DRUSTVA IZVOR PARACIN ZA 2016.GODINU**

I Opsti podaci		
1) poslovno ime, sediste i adresa, maticni broj i pib akc. drustva	Pekarsko akcionarsko drustvo Izvor – Paracin, ul. Vidovdanska 8 Paracin mat.broj 07115601 PIB 100875514	
2) web site I e-mail adresa	<a href="http://www.pekara-izvor.co.rs/">www.pekara-izvor.co.rs/</a> izvor035@open.telekom.rs	
3) broj i datum resenja o upisu u registar privrednih subjekata	Bd 181991/2006 27.11.2006.	
4) delatnost (sifra i opis)	1071 proizvodnja hleba, svezeg peciva i kolaca	
5) broj zaposlenih	97	
6) broj akcionara	30	
7) 10 najvecih akcionara (ime I prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija I ucescem u osnovnom kapitalu)	1. Milojević Dragiša 4411 akcija (42,09%) 2. AMG DOO Paraćin 3211 akcija (30,64%) 3. Mitrović Goran 2646 akcija (25,25%) 4. AD IZVOR Paraćin 76 akcija (0,72%) 5. Ilić Miroljub 15 akcija (0,14%) 6. Jovanović Radmila 12 akcije (0,11%) 7. Kuzmanović Aca 11 akcija (0,10%) 8. Mihajlović Dragiša 9 akcija (0,08%) 9. Tasić Dragoslav 9 akcija (0,08%) 10. Tasić Srboljub 9 akcija (0,08%)	
8) Vrednost osnovnog kapitala	154.709,06 evra	
9) broj izdatih akcija (običnih I prioritetnih, sa ISIN brojem i CFI kodom)	10479 akcija (asimilovane obične akcije) ISIN: RSIZVOE06104 CFI: ESVUFR	
10) podaci o zavisnim drustvima	Nema zavisnih drustava	
11) poslovno ime, sediste i poslovna adresa revizorske kuce koja je revidirala poslednji finansijski izvestaj	Prva revizija doo Beograd, Save Maskovica 3/10	
12) poslovno ime organizovanog trzista na koje su ukljucene akcije	Beogradska berza Ad Beograd, Novi Beograd, Omladinskih brigada 1	
II Podaci o upravi drustva		
1) Clanovi uprave	Ime i prezime, adresa, obrazovanje, sadasnje zaposlenje	
Predsednik odbora direktora	Branislav Mitrović, Paraćin, ul. 27 marta 81, SSS, penzioner	
Clan odbora direktora	Goran Mitrović, Paraćin, ul Kneza Mihajla 13, SSS, Ad Izvor	
Clan odbora direktora	Nebojša Milojević, 35207 Potočac kod Paraćina, VSS, Breza doo	

Clanstvo u upravnim i nadzornim odborima	-
Isplaceni neto iznos naknade	-
Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom drustvu	Član odbora direktora Mitrović Goran 2646 akcija (25,25%)
2) Navesti da li uprava drustva ima usvojen pisani kodeks ponasanja	Pravilnik o radnoj disciplini i ponasanju zaposlenih u toku rada (zav. br. 220 od 03.07.2006.godine)
III Podaci o poslovanju drustva	

1) Izvestaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navodnjem slučajeva i razloga za odstupanje drugim nacelnim pitanjima koja se odnose na vodjenje poslova;

Nije bilo odstupanja od usvojene poslovne politike.

2) Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja, sa posebnim osvrtom na solvetnost, likvidnost, ekonomicnost, rentabilnost drustva i njegovu tržisnu vrednost, kao i efektna promena u pravnom položaju drustva (statusne promene)

Struktura ukupnog rezultata poslovanja Drustva u 2016.godini je sledeća:

u hiladama RSD		
Struktura bruto rezultata	2016. godina	2015. godina
<b>Poslovni prihodi i rashodi</b>		
Poslovni prihodi	336.549	341.587
Poslovni rashodi	332.654	333.120
<b>Poslovni rezultat</b>	<b>3.895</b>	<b>8.467</b>
<b>Finansijski prihodi i rashodi</b>		
Finansijski prihodi	933	3.266
Finansijski rashodi	296	3.564
<b>Finansijski rezultat</b>	<b>637</b>	<b>(298)</b>
<b>Ostali prihodi i rashodi</b>		
Ostali prihodi	15.972	11.582
Ostali prihodi napl.obez.potr.	876	840
Ostali rashodi	3.237	7.244
Ostali rashodi obez.potr.	335	10.340
<b>Rezultat ost. prihoda i rashoda</b>	<b>13.276</b>	<b>( 5.162)</b>
<b>Efekti poslovanja koje se obustavlja, promene rac.politike i korekcija gresaka iz ranijeg perioda</b>		
Prihod		

Rashod	551	142
<b>Neto efekat</b>	<b>(551)</b>	<b>(142)</b>
<b>Ukupan bruto rezultat</b>		
<b>Ukupni prihodi</b>	<b>354.330</b>	<b>357.275</b>
<b>Ukupni rashodi</b>	<b>337.073</b>	<b>354.410</b>
<b>Dobitak/gubitak pre oporezivanja</b>	<b>17.257</b>	<b>2.865</b>
Poreski rashod perioda	1.258	506
Odlozeni poreski prihodi	38	543
Odlozeni poreski rashodi	640	543
<b>Neto dobitak/gubitak</b>	<b>15.397</b>	<b>2.902</b>
Prosecan broj akcija tokom god.	10480	10480
Neto dobitak po akciji	1,47	0,28

3) Informacije o ostvarenjima drustva po segmentima ( formiranim po proizvodnoj i geografskoj osnovi), u skladu sa zahtevima MRS :

- prihodi od prodaje eksternim kupcima i drugi poslovni prihode iznose 336.549

Potrazivanja od kupaca u zemlji najvecim delom se odnose na sledeca pravna lica:

Naziv kupca	Iznos u hiljadama dinara
AMG doo Paracin	36.463
Čokolend ad Paraćin	18.508
VP 4666 Niš	2.706
Mihajlović STR Donja Mutnica	2.171
9.septembar doo Paraćin	1.641
Balkantron doo Paraćin	1.584
Magnum doo Paraćin	1.029
Trnavia promet doo Kragujevac	985
Prima nova doo Leskovac	980
Tina market Paraćin	924
Alfa doo Jagodina	871
Ostali kupci	19.045
<b>Ukupno</b>	<b>86.907</b>

Obaveze prema dobavljacima u zemlji najvecim delom se odnose na sledeca pravna lica:

Naziv dobavljaca	Iznos u hiljadama dinara
Uniprom Jovanovic doo, Paracin	7.667
Don don doo, Beograd	3.485
Pip doo, Novi Sad	2.164
Žitobanat ad Vršac	1.837
Agrojevtic doo	1.680
Miletić petrol Saludovac	1.623
Puratos doo	1.287
JP Srbija gas, Novi Sad	1.084
Trnava promet doo Kragujevac	867
Foka G.Milanovac	843
Mihajlovic mlekara doo	638
Ostali dobavljac	10.899
<b>Ukupno</b>	<b>34.074</b>

U narednim tabelama su prikazani najznačajniji pokazatelji poslovanja Drustva u 2016.godini:

#### Pokazatelji likvidnosti

-opsti racio likvidnosti ( kolicnik obrtnih sredstava i kratkorocnih obaveza), koji pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkorocnih obaveza,

-racio reducirane likvidnosti (kolicnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumeva ukupna obrtna imovina umanjena za zalihe i aktivna vremenska razgranicenja, i kratkorocnih obaveza)

Pokazatelji likvidnosti	2016.godina	2015.godina	u hiljadama RSD
Opsti racio likvidnosti	3,71	5,00	
Obртна средства	192.147	174.622	
Kratkorocene obaveze	51.849	34.870	
Racio reducirane likvidnosti	3,09	3,73	
Obртна средства - zalihe	164.315	130.155	
Kratkorocene obaveze	53.179	34.870	

### **Pokazatelji rentabilnosti**

Pokazatelj rentabilnosti je stopa prinosa na prosecan sopstveni kapital, koja pokazuje koliko Drustvo ostvaruje prinosa na jedan dinar prosecno angazovanih sopstvenih sredstava. Pri izracunavanju ovog pokazatelja rentabilnosti, prosecan sopstveni kapital je odredjen kao aritmeticka sredina vrednosti kapitala na pocetku i na kraju godine.

u hiljadama RSD

<b>Pokazatelji rentabilnosti</b>	<b>2016.godina</b>	<b>2015.godina</b>
Neto dobitak/gubitak	15.397	2.902
Prosecan kapital		
Kapital na pocetku godine	258.912	256.010
Kapital na kraju godine	273.203	258.912
Prosecan kapital	266.057	257.461
Stopa prinosa na sopstveni kapital	5,79	1,13

### **Pokazatelji finansijske strukture**

-stepen zaduzenosti koji pokazuje koliko se preduzece finansira iz pozajmljenih izvora finansiranja,

-ratio sopstvenog kapitala preko kojeg mozemo da sagledamo u kojoj meri se privredno drustvo finansira iz sopstvenog kapitala.

u hiljadama RSD

<b>Pokazatelji finansijske strukture</b>	<b>2016.godina</b>	<b>2015.godina</b>
Ukupne obaveze	61.939	44.321
Ukupna pasiva	335.142	303.233
Udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava	0,18	0,15
Kapital	273.203	258.912
Ukupne obaveze	61.939	44.321
Svega	335.142	303.233
Ukupna pasiva	335.142	303.233
Udeo dugorocnih u ukupnim izvorima sredstava	1	1

4) Navesti i objasniti promene u odnosu na prethodnu godinu

Neto dobitak je veci u odnosu na 2015.godinu, inceks 5,301.

Na povecanje neto dobitka u odnosu na prethodnu 2015.godinu uticali su prihodi od prodaje opreme , koju je drustvo koristilo i donelo odluku o prodaji.

5) Odnosi sa povezanim licima

Drustvo ima sledeca povezana pravna lica AMG doo Paracin, Breza doo Paracin, i MS strong construction doo Nis. Povezanost se ogleda u tome sto ista lica ucestvuju u upravljanju i kontroli ili kapitalu u skladu sa clanom 59, stav 5.Zakona o porezu na dobit.

Povezano lice AMG doo je pruzao konsultanske usluge, usluge i usluge zakupa prostora. Tokom 2016.godine, a na osnovu odluke Odbora direktora izvrsena je prodaja koriscene proizvodne opreme i vozila za transport povezanim licu AMG doo Paracin. Sa ovim licem se posluje i u narednom periodu.

Tokom 2016.godine Društvo je poslovalo i sa povezanim licem po osnovu kapitala Balkantron doo Paraćin.

Drustvo nije poslovalo sa licem MS strong construction doo Nis.

Odnosi izmedju Drustva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po trzisnim uslovima.

Tokom 2016.godine salda i transakcije sa povezanim licima su

Potrazivanja	Iznos
AMG doo Paracin	36.463
AMG doo Paracin po ugovoru o zajmu	24.016
Breza doo Paracin	45
Breza doo Paracin po ugovoru o zajmu	3.000
Balkantron doo Paracin	1.584
Obaveze	
AMG doo Paracin	3.511
Breza doo Paracin	222

6) Ocekivani razvoj Drustva u narednom periodu, promene u poslovnim politikama Drustva, kao i glavni rizici i pretnje kojima je Drustvo izlozeno

Zadrzati proizvodnju, i prihode od prodaje proizvoda na nivou 2016.godine zbog trenutnih trzisnih uslova.

Ne ocekuju se promene u poslovnoj politici drustva.

Glavni rizik kojem je Drustvo izlozeno je kasnjenje u naplati prodatih proizvoda.

- 7) Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i ponistenju sopstvenih akcija i ulaganja u istrazivanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse

Drustvo je u martu 2016.godine steklo sopstvene akcije upucivanjem javnog poziva i ponude za otkup akcija, svim vlasnicima akcija a na osnovu odluke Skupštine akcionara br.135/1 od 22.02.2016.godine.Javna ponuda je realizovana preko brokersko dilerskog društva BDD Tandem financial A.D. Novi Sad 21.03.2016.godine.  
Ukupan broj otkupljenih sopstvenih akcija je 76 nominalne vrednosti 1.000 dinara,  
Akcije su otkupljene od sledećih akcionara:

Podaci o akcionarima od kojih su otkupljene akcije	1. Nešić Jelisaveta, K.Petra I, Paračin 2. Perišić Veljko, Bul.AVNOJ-a 162/23, Beograd 3.Petrović Slobodan, Molijerova, Paracin 4. Simić Dragiša, Lebina	13 akcija 42 akcije 4 akcije 17 akcija
--	---	---

Akcije su otkupljenje po ceni od 14.400,00 dinara po akciji.  
Za kupovinu akcija drustvo je izdvojilo 1.094.400,00 dinara.

Drustvo ne planira ulaganja.

- 8) Navesti iznos, nacin formiranja i upotrebu rezervi u poslednje dve godine

Formirane rezerve u iznosu od 6.918, uvecana vrednost otpisane opreme koja je upotrebi po proceni komisije.

- 9) Navesti sve bitne poslovne dogadjaje koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnosenja izvestaja

Od dana bilansiranja do dana podnosenja izvestaja nije bilo bitnijih poslovnih dogadjaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izvestaja.

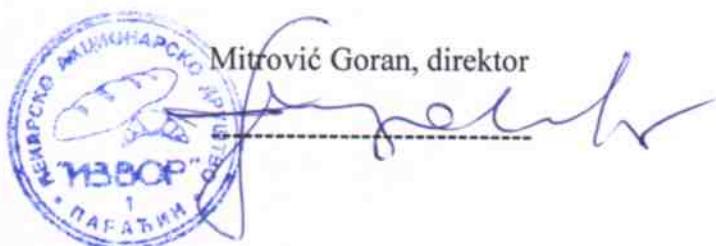
- 10) Obrazloziti i ostale bitne promene podataka sadrzanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni.

Nije bilo promena.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u izveštaju na isti način kao i za istinitost i tačnost podataka navedenih u prospektu.

U Paraćinu, 28.03.2017.godine

Mitrović Goran, direktor





Факс: 035/562 115

Телефони: 035/563 926; 567 195; 563 364

Видовданска 8, 35250 Параћин, Србија

## Жиро рачуни:

Алфа банка - 180-5211210010600-68

Банка Интеза - 160-6948-87

ПЕКАРСКО АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО  
"ИЗВОР"  
Број 262  
20.04.2009.  
ПАРАЧИН, БИХАЋКОВАЦ бр. 8

IZJAVA

lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2016. godinu sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promena na kapitalu javnog društva.

Odgovorni za sastavljanje finansijskih izveštaja:

1. Goran Mitrović, direktor, JMBG 0410968723220

2. Jasmina Simić, rukovodilac računovodstva, JMBG 0708978728211

U Paraćinu, 20.04.2017.godine



Факс: 035/562 115

Телефони: 035/563 926; 567 195; 563 364

Видовданска 8, 35250 Paraćin, Srbija

Жиро рачуни:

Алфа банка - 180-5211210010600-68

Банка Интеза - 160-6948-87

ПЕКАРСКО АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО

"ИЗВОР"

Број

20 04 2017

ПАРАЋИН, Видовданска бр. 8

Povodom obaveze dostave finansijskih izveštaja za 2016. godinu, zakonski  
zastupnik i direktor AD "IZVOR" Paraćin, ul. Vidovdanska br. 8 daje sledeću

### IZJAVU

Potvrđujem da nije doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja za 2016.  
godinu, budući da do dana davanja ove izjave nije održana Redovna godišnja skupština  
akcionara AD "IZVOR" Paraćin, na kojoj se usvaja finansijski izveštaj.

U Paracincu,

20.04.2017.

DIREKTOR

Goran Mitrović





Факс: 035/562 115  
Телефони: 035/563 926; 567 195; 563 364  
Видовданска 8, 35250 Параћин, Србија  
Жиро рачуни:  
Алфа банка - 180-5211210010600-68  
Банка Интеза - 160-6948-87

ПЕКАРСКО АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО  
"ИЗВОР"  
Број 764  
20.04.2017. год  
ПАРАЋИН, Видовданска бр. 8

Povodom obaveze dostave finansijskih izveštaja za 2016. godinu, zakonski zastupnik i direktor AD "IZVOR" Paraćin, ul. Vidovdanska br. 8 daje sledeću

### IZJAVU

Potvrđujem da nije doneta odluka o raspodeli dobiti, prema redovnom godišnjem finansijskom izveštaju za 2016. godinu, budući da do dana davanja ove izjave nije održana Redovna godišnja skupština akcionara AD "IZVOR" Paraćin, na kojoj se usvaja finansijski izveštaj.

U Paracincu,

20.04.2017.

DIREKTOR

Goran Mitrović

