

MITROSRÉM ad, Sremska Mitrovica
MB: 08014205

Objavljuje

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ
ZA 2018. godinu

Broj zavisnih društava:

1. Veterinarska služba RADINCI doo, Veliki Radinci, MB:20564709

SADRŽAJ

- Finansijski izveštaji za 2018. godinu:
 - Bilans stanja
 - Bilans uspeha
 - Izveštaj o ostalom rezultatu
 - Izveštaj o tokovima gotovine
 - Izveštaj o promenama na kapitalu
- Napomene uz finansijske izveštaje
- Izveštaj nezavisnog revizora sa iskazanim Mišljenjem i priloženim Finansijskim izveštajima
- Godišnji izveštaj o poslovanju društva
- Izjava lica odgovornih za sastavljanje Finansijskih izveštaja sa izjavom o neusvajanju istih

April, 2019

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08014205**

Шифра делатности **111**

ПИБ **100793137**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA POLJOPRIVREDNU PROIZVODNJU MITROSREM, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Трг Светог Димитрија 66**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		4010964	4034766	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.2	8	7	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		8	7	
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	4	3926466	3944530	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2876142	2876080	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		934037	955370	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		84869	104738	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		7769	7788	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		23649	554	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	5	81798	87485	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		81798	87485	

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	6	2692	2744	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	6	1578	1578	
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	6	1114	1166	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		656065	766314	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	459408	540175	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		85689	74309	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		161706	211027	
12	3. Готови производи	0047		210191	252909	

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		33	33	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1789	1897	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8.1	125326	85426	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				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		118939	77435	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		6387	7991	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	8.1	260	260	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	8.1	12473	13265	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1934	0	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		1934		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	8.3	37754	102832	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	8.4	18910	24356	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4667029	4801080	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	30	172186	175316	

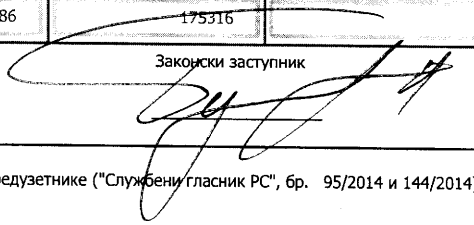
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	9	2774988	2811008	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		519335	519335	0
300	1. Акцијски капитал	0403		519335	519335	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		2833762	2834339	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	73800	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418			3220	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			70580	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		578109	616466	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		542666	616466	
351	2. Губитак текуће године	0423		35443		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1308212	1606408	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		21341	21498	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	23	21341	21498	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	10	1286871	1584910	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		1043357	1318371	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		243514	266539	
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		583829	383664	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	11	118965	34776	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		2734	2734	
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		116231	32042	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		601	9552	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	12	245448	185486	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				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		245222	185350	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		226	136	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	13	211089	136982	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	14	2778	2703	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	14	4506	13282	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	14	442	883	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		4667029	4801080	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	30	172186	175316	

у SR. MITROVICA
 дана 28.02.2019 године



Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08014205**

Шифра делатности **111**

ПИБ **100793137**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA POLJOPRIVREDNU PROIZVODNJU MITROSREM, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Трг Светог Димитрија 66**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

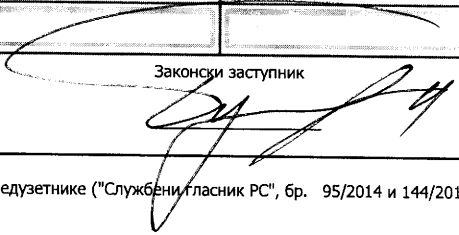
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		964845	989767
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	16	4195	1147
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		4195	1147
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		941400	969592
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	16	895069	922153
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		46331	47439
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	19	12981	12550
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	19	6269	6478

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		1037386	980518
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	20	4516	1070
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	17	503406	488355
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	18	1385	36264
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	18	93425	67326
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	21	755125	754357
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		104148	105407
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	22	435703	417417
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	24	63029	66728
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	23	48254	48827
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	23	1488	6114
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	24	36489	37891
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			9249
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		72541	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	25	646	2048
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		281	953
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		281	953
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		365	1095
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	26	15967	22259
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	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		15521	20224
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		446	2035
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		15321	20211
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			4
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		1014	37003
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	27	73039	169338
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	28	19567	50667
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			70710
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		35404	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			70710
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		35404	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		39	130
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			70580
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		35443	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			21174
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			49406
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		10633	
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		24810	
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>SR. MITROVICA</u> дана <u>28.02</u> 20 <u>19</u> године  Законски заступник 					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08014205**

Шифра делатности **111**

ПИБ **100793137**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA POLJOPRIVREDNU PROIZVODNJU MITROSREM, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Трг Светог Димитрија 66**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

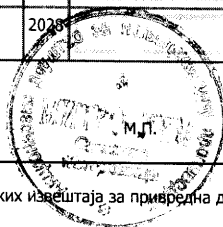
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	9		70580
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	9	35443	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			916789
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		577	24834
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од instrumenата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу instrumenата заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	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			891955
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		577	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		87	133793
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			758162
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		664	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			828742
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		36107	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		36107	828742
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		25275	580119
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		10832	248623

у SR. MITROVICA

дана 28. 02. 2019 године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08014205**

Шифра делатности **111**

ПИБ **100793137**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA POLJOPRIVREDNU PROIZVODNJU MITROSREM, SREMSKA MITROVICA**

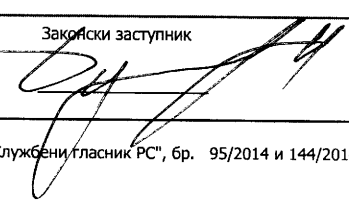
Седиште **Сремска Митровица , Трг Светог Димитрија 66**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	861387	940218
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	832867	902839
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	28520	37379
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	850701	877853
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	337240	342584
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	380253	448190
3. Плаћене камате	3008	37282	13291
4. Порез на добитак	3009	159	510
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	95767	73278
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	10686	62365
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	7691	36
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	7691	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		36
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	13738	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	11817	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	1921	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		36
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	6047	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	69435	9350
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	55686	7237
4. Остале обавезе (одливи)	3035	13749	2113
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	69435	9350
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	869078	940254
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	933874	887203
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		53051
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	64796	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	102832	51331
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	4	1
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	286	1551
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	37754	102832
у <u>SR. MITROVICA</u> дана <u>28.02.</u> 20 <u>19</u> године		Законски заступник  М.П.	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08014205**

Шифра делатности **111**

ПИБ **100793137**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA POLJOPRIVREDNU PROIZVODNJU MITROSREM, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Трг Светог Димитрија 66**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	519335	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	519335	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	519335	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	519335	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	519335	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	691068	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	74602
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	691068	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	74602
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	74602
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	74602	4080		4098	73800
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	616466	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	73800
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	616466	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	73800

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	35443	4087		4105	73800
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	73800	4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	578109	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	

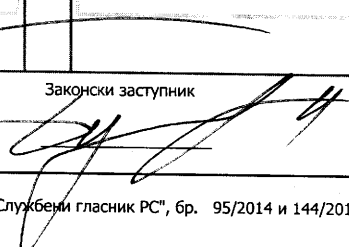
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	1942384	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114	1942384	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	24834	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	916789	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	2834339	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122	2834339	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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	577	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	2833762	4144		4162	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1845253	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237	1845253	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	965755	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	2811008	4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241	2811008	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					36020
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			2774988		
у <u>SR. MITROVICA</u> дана <u>28. 02.</u> 20 <u>19</u> године М.П. Законски заступник 							

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

N A P O M E N E

UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2018. GODINE

1.OSNIVANJE I DELATNOST

MITROSREM ad Sremska Mitrovica je osnivač i jedini vlasnik društva „Veterinarska služba Radinci“ doo Veliki Radinci. Sa stanovišta ovih finansijskih izveštaja, konsolidovanu grupu (u daljem tekstu „Grupa“) čine sledeća privredna društva:

- MITROSREM ad Sremska Mitrovica – Matično društvo i
- „Veterinarska služba Radinci“ doo Veliki Radinci – Zavisno društvo.

Akcionarsko društvo za poljoprivrednu proizvodnju MITROSREM Sremska Mitrovica („Matično društvo“) se bavi primarnom poljoprivrednom proizvodnjom, stočarstvom i industrijskom preradom kukuruza, kao i klaničnom industrijom. Poljoprivredno preduzeće „Mitrosrem“ osnovano je 1971. godine integracijom tri poljoprivredne organizacije. U maju 2007. godine Matično društvo menja pravnu formu organizovanja iz društvenog preduzeća u akcionarsko društvo, što je registrovano kod Agencije za privredne registre njenim rešenjem br. BD 30523/2007.

Vlasnici Matičnog društva su DTM-Relations doo Beograd, Akcionarski Fond AD Beograd i manjinski akcionari (fizička lica). Većinskom akcionaru, preduzeću DTM-Relations, koje je preuzimanjem steklo 70% društvenog kapitala Matičnog društva u postupku privatizacije istog – u julu 2010. godine stavljena je privremena mera zabrane otuđenja i prava glasa na akcijama Matičnog društva od strane Tužilaštva i Višeg Suda u Beogradu. Sedište Matičnog društva je u Sremskoj Mitrovici, Trg Svetog Dimitrija bb. Akcije Matičnog društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

„Veterinarska služba Radinci“ doo Veliki Radinci („Zavisno društvo“) je osnovana u avgustu 2009. godine od strane Matičnog društva (jedini osnivač i vlasnik). Njena osnovna delatnost je zdravstvena zaštita životinja Matičnog društva.

Dana 31.03.2015. godine pokrenut je prethodni stečajni postupak pred Privrednim sudom u Sremskoj Mitrovici, nad dužnikom Mitrosrem ad, radi ispitivanja ispunjenosti uslova za otvaranje stečajnog postupka u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije (UPPR). Za privremenog stečajnog upravnika imenovana je Svjetlana Ćosović Novaković, broj licence 155-0865.

U 2016. godini 25 februara došlo je do usvajanja UPPR-a, dok je 01.06.2016. godine Rešenje postalo pravosnažno. Isto je uručeno Društvu 10.06.2016. godine, istekom roka od 15 dana od prijema Rešenja započela je primena Plana (27.06.2016. godine).

Pregled značajnih računovodstvenih politika

Konsolidovani finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa MRS. Izveštajna valuta je RSD. Računovodstveni izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti u skladu sa prelaznim i završnim odredbama pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna Društva, zadruge i preduzetnike. Prilikom izrade konsolidovanih izveštaja korišćen je metod potpunog konsolidovanja.

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

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

Grupa je ove finansijske izveštaje sastavila u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prikazivanje finansijskih izveštaja.”*

„Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

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

Princip konsolidacije

U skladu s MRS 27 – *Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji*, ovi konsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni su spajanjem finansijskih izveštaja matičnog i njegovog zavisnog entiteta, i to sabiranjem red po red istih stavki aktive, pasive, kapitala, prihoda i rashoda. Zatim su eliminisane neto vrednost uloga matičnog preduzeća u zavisno i udeo matičnog entiteta u kapitalu zavisnog. Transakcije unutar Grupe, prihodi i rashodi, kao i salda potraživanja i obaveza proistekla iz tih transakcija, takođe su eliminisani u celosti.

Preračunavanje stranih valuta

- (a) **Funkcionalna i valuta prikazivanja** - Stavke uključene u finansijske izveštaje Grupe se odmeravaju i prikazuju u dinarima (“RSD”)
- (b) **Transakcije i stanja** - Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Nematerijalna ulaganja - Računarski softver

Stečeni računarski programi iskazuju se po istorijskoj nabavnoj vrednosti, imaju ograničen vek trajanja i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulirani otpis vrednosti. Otpis se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se nabavna vrednost računarskih softvera raspodelila u toku njihovog procenjenog veka upotrebe (5 godina). Izdaci vezani za održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, odnosno zemljište i građevinski objekti, iskazuju se po fer vrednosti, zasnovanoj na periodičnim procenama vrednosti, koja se umanjuje za kasniju amortizaciju građevinskih objekata. Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu

revalorizacije rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacije rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.

Postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

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

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

	Godine
Građevinski objekti	10 - 77
Oprema za industrijsku proizvodnju	8 - 20
Oprema za poljoprivrednu proizvodnju (mekanizacija)	5 - 9
Ostala motorna vozila	4 - 10
Kompjuteri	5
Ostala oprema	5 - 25

Korisni vek upotrebe sredstva se revidira i po potrebi koriguje, na datum svakog bilansa stanja. Knjigovodstvena vrednost sredstva svodi se odmah na njegovu nadoknadivu vrednost ukoliko je knjigovodstvena vrednost veća od njegove procenjene nadoknadive vrednosti. Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstva utvrđuju se kao razlika između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru 'Ostalih prihoda/rashoda'.

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

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

Biološka sredstva

Biološka sredstva se odmeravaju pri početnom priznavanju i na datum svakog bilansa stanja po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, osim u slučaju ako se fer vrednost, pri početnom priznavanju, ne može pouzdano utvrditi. U tom slučaju biološko sredstvo se odmerava po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Dobitak /(gubitak) pri početnom priznavanju biološkog sredstva po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, kao i pri promeni fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kome je nastao.

Poljoprivredni proizvodi ubrani od bioloških sredstava Grupe odmeravaju se po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u momentu ubiranja.

Dugoročna finansijska sredstva

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

Zalihe

Zalihe se vrednuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti koja je niža. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečnog troška. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti. Umanjenje vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Grupa neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se za procenjene gubitke preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru pozicije „ostali rashodi“. Kada je potraživanje nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrednosti potraživanja. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u korist „ostalih prihoda“.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva i obaveze odnose se na tuđa sredstva primljena na uslužno čuvanje, zakup zemlje, data jemstva, kamate budućih perioda obračunate po dugoročnim kreditima i dr.

Osnovni kapital

Matično društvo je organizovano u formi akcionarskog društva. Obične akcije klasifikovane su kao akcijski kapital. Dodatni eksterni troškovi direktno pripisivi emisiji novih akcija ili opcija prikazuju se u kapitalu kao odbitak od priliva, bez poreza.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Grupa nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti.

Tekući i odloženi porez na dobit

Poreski rashodi perioda uključuju tekući i odloženi porez. Obračunati porez na dobit priznaje se u bilansu uspeha, izuzev iznosa koji se odnosi na stavke direktno priznate u kapitalu, u kom slučaju se i porez priznaje u kapitalu. Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Grupa posluje i ostvaruje oporezivu dobit.

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

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

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

Primanja zaposlenih

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

Otpremnine: U skladu s odredbama lokalnog Zakona o radnim odnosima, svi poslodavci u Republici Srbiji su obavezni da isplate zaposlenima minimalnu otpremninu u visini dve prosečne mesečne bruto zarade u zemlji u vreme penzionisanja. Ova vrsta otpremnina dospeva za isplatu u razdoblju dužem od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja, pa se zato njihova vrednost svodi na sadašnju vrednost. Grupa je izvršila procenu vrednosti ove obaveze i iskazala je u okviru dugoročnih rezervisanja.

Priznavanje prihoda

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

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

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

Roba se obično prodaje uz rabat koji je naveden u Ugovoru. Kupci imaju pravo da Grupi vrate proizvode koje nisu uspeli prodati u roku upotrebljivosti istih. Prodaja se iskazuje na osnovu cena naznačenih u fakturama, umanjениh za količinske rabate i vraćenu robu. U proceni rabata i vraćene robe koristi se iskustvo stečeno u prethodnim periodima. Smatra se da nije prisutan nijedan element finansiranja

pošto se prodaja vrši s rokovima plaćanja od 15 do 60 dana (najčešći uslovi plaćanja), što je u skladu s tržišnom praksom.

Zakupi

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa. Grupa uzima u operativni zakup poljoprivredno zemljište i lokal za prodavnicu.

Zakup opreme, gde Grupa suštinski ima sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski lizing. Finansijski lizing se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene opreme i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih rashoda iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

3. Ključne računovodstvene procene i prosuđivanja

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

Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Ključna prosuđivanja u primeni računovodstvenih politika

Finansijska kriza: Tekuća kriza likvidnosti u svetu koja je počela u drugoj polovini prošle decenije je, između ostalog, rezultirala smanjenjem nivoa ulaganja na tržištu kapitala, smanjenjem likvidnosti bankarskog sistema i katkada povećanjem međubankarskih kamatnih stopa i velikim kolebanjima na tržištu hartija od vrednosti. Neizvesnost na globalnim finansijskim tržištima je takođe dovela do nestanka banaka kao i potrebe pružanja pomoći ugroženim bankama u Sjedinjenim Američkim Državama, Zapadnoj Evropi, Rusiji i drugim delovima sveta. Nije moguće s preciznošću predvideti obim posledica finansijske krize, niti je moguće u potpunosti preduzeti mere zaštite od njih. Rukovodstvo nije u mogućnosti da pouzdano proceni efekte bilo kog daljeg pogoršanja likvidnosti finansijskih tržišta i povećane nestabilnosti valuta i tržišta i kapitala na finansijski položaj Grupe. Rukovodstvo smatra da preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja Grupe u tekućim okolnostima.

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

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

NAPOMENE UZ BILANS STANJA

4. OSNOVNA SREDSTVA

4.1. Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema

U 2012. godini izvršena je procena građevinskih objekata, zemljišta i invest.nekretnina. Procena je izvršena od strane ECONS d.o.o. Beograd, Društva za usluge konsaltinga. Procena građevinskih objekata i zemljišta je izvršena sa stanjem na dan 01.01.2012.godine. Zbog nerealno male vrednosti investicionih nekretnina na sednici Nadzornog odbora doneta je odluka o promeni Računovodstvene politike vrednovanja istih, te se prešlo sa metoda nabavne vrednosti na metod fer vrednosti i izvršena je procena sa stanjem na dan 31.12.2012.godine. **U 2016. godini** ponovo je izvršena procena zemljišta sa stanjem na dan 01.01.2016. godine. Procenu je izvršio HIDRO-BIRO po sudskom veštaku Beara Iliji.

U periodu od 2013. do 2018. godine (svake godine) vršena je procena investicionih nekretnina. Procena je izvršena od strane Ovlašćenog procenitelja Ljubiše Ćirkovića sudskog veštaka iz oblasti građevinarstva.

U 2017. godini izvršena je procena građevinskih objekata, zemljišta i invest.nekretnina. Procenu građevinskih objekata je izvršio Zavod za konsalting i veštačenja doo iz Novog Sada, sa stanjem na dan 01.01.2017. godine. Procenu investicionih nekretnina je izvršio Ovlašćeni procenitelj Ljubiša Ćirković sudski veštak iz oblasti građevinarstva, sa stanjem na dan 31.12.2017. godine. Procenu zemljišta je izvršio HIDRO-BIRO SM iz Sremske Mitrovice po sudskom veštaku Beara Iliji, sa stanjem na dan 01.01.2017. godine.

NAZIV	2018. godina			2017. godina		
	Nabav. vred.	Ispra. vred.	Sad. vred.	Nabav. vred.	Ispra. vred.	Sad. vred.
Zemljište - 020	2,876,142		2,876,142	2,876,080		2,876,080
Građevine -022	977,087	43,050	934,037	977,087	21,717	955,370
Postr.i oprema-023 0	1,140,520	1,056,718	83,802	1,157,429	1,053,407	104,022
Oprema u pripremi 026	23,649		23,649	554		554
Alat kalk.otpis-023 5	9,624	8,557	1,067	8,859	8,143	716
Invest.nekretn. 024	7,769		7,769	7,788		7,788
UKUPNO: AOP 0010	5,034,791	1,108,325	3,926,466	5,027,797	1,083,267	3,944,530

4.2.Nematerijalna ulaganja

kto	NAZIV	u 000 RSD	
		2018	2017
		Sad. vred.	Sad. vred.
012	Računar.softveri AOP 0003	8	7

4.3. Zemljište (020) (Veterinarska služba ne poseduje zemljište)

U 2018. godini (za proizvodnu 2018/2021. godinu) Društvo je uzelo u trogodišnji zakup po osnovu prava prečeg zakupa 499,0212 ha državnog zemljišta po tržišnoj vrednosti od 129.245,31 €. Plaćena je zakupnina u iznosu od 15.289 hiljada RSD, od čega je 2.548 hiljada RSD knjiženo na troškove perioda, dok je razlika od 12.741 hiljade RSD knjižena na kto 280 1 – Unapred plaćeni troškovi zakupa. **U 2017. godini** (za proizvodnu 2017/2018. godinu) Društvo je uzelo u zakup 580,2907 ha državnog zemljišta po tržišnoj vrednosti od 163.895,66 €. Plaćena je zakupnina u iznosu od 19.552 hiljade RSD, od čega je 3.259 hiljada RSD knjiženo na troškove perioda, dok je razlika od 16.293 hiljade RSD knjižena na kto 280 1 – Unapred plaćeni troškovi zakupa.

U 2018. godini nije vršena procena zemljišta. Promene koje su nastale su povećanje vrednosti i površina po sudskom rešenju za 701 hiljadu RSD (+ 0,4676 ha) u KO Marđelos i smanjenje površina po sudskom rešenju za 639 hiljada RSD (- 0,4480 ha) u KO Voganj, tako da na dan 31.12.2018. godine Društvo poseduje 3847,1500 ha od čega se na obradivo zemljište odnosi 3825,8312 ha i izgrađeno zemljište 21,3188 ha.

U 2017. godini ponovo je izvršena procena zemljišta od strane nezavisnog procenitelja. Procena je izvršena na dan 01.01.2017. godine, a efekat procena je povećanje knjigovodstvene vrednosti za 750.967 hiljada RSD, koja je u potpunosti knjižena u korist revalorizacionih rezervi kto-330 1 i kto-330 2. Nakon procene, vrednost zemljišta iznosi 2.895.291 hiljadu RSD. Sa 31.12.2017. godine Društvo poseduje 3825,8116 ha obradivog i 21,3188 ha izgrađenog zemljišta (ukupno 3847,1304 ha).

u .000 RSD

Vrsta zemljišta	Knjgovod.vred. 31.12.2016.god		Razlika za korekciju		Procenjena (fer) vred. 01.01.2017.god.	
	Kto-020 zemljište	Kto-330 rev. rez.	Kto-020 zemljište	Kto-330 rev. rez.	Kto-020 zemljište	Kto-330 rev. rez.
Obradivo	2,135,395	1,555,820	689,924	689,924	2,825,319	2,245,744
Izgrađeno	8,929	4,179	61,043	61,043	69,972	65,222
UKUPNO:	2,144,324	1,559,999	750,967	750,967	2,895,291	2,310,966

u .000 RSD

Promene u narednim godinama					
Fer vrednost 01.01		Isknjiža. povrata po sud. reš. + prodaja (smanjenje 570 2 i 330 / 020)	Vrednost zemljišta nakon smanjenja površina	Povećanje nastalo povratom parcela (020/6798) + nova nabavka	Fer vrednost 31.12.
2018	2,876,080	639	2,875,441	701	2,876,142
2017	2,895,291	23,796	2,871,495	4,585	2,876,080

4.4. Građevine (kto - 022)

U 2017.godini izvršena je procena građevinskih objekata od strane nezavisnog procenitelja. Procena je izvršena na dan 01.01.2017.godine, a efekat procena je povećanje knjigovodstvene vrednosti za 230.952 hiljade RSD. Pozitivni efekti procene su knjiženi u korist Revalorizacionih rezervi kto-330 0 u iznosu od 159.959 hiljada RSD i u korist Ostalih prihoda kto-682 u iznosu od 90.425 hiljada RSD. Negativni efekti procene su knjiženi na teret Ostalih rashoda kto-582 u iznosu od 19.432 hiljade RSD. Nakon procene sadašnja vrednost građevinskih objekata iznosi 976.828 hiljada RSD.

u .000 RSD

Knjgovod.vred. 31.12.16.god			Razlika za korekciju				Procen. (fer) vred. 01.01.17.god.	
	Sad.vred.gr ađ 022	Rev.rez. 330	Sad.vred. građ 022	Rev.rez. 330	Ost.prihod i 682	Ost.rasho di 582	Sad.vred.građ 022	Rev.rez. 330
Procena	745,658	382,113	230,952	159,959	90,425	19,432	976,610	542,072
Rashod + ostale građ.	218	272					218	272
UKUPNO	745,876	382,385					976,828	542,344

4.5. Investicione nekretnine (kto - 024)

U 2018. godini izvršena je procena investicionih nekretnina od strane nezavisnog procenitelja. Procena je izvršena na dan 31.12.2018. godine, a efekat procena je smanjenje knjigovodstvene vrednosti za 18 hiljada RSD. Negativan efekat procene je knjižen na teret rashoda u iznosu od 19 hiljada RSD. Nakon procene sadašnja vrednost investicionih nekretnina iznosi 7.769 hiljada RSD. **U 2017. godini** izvršena je procena investicionih nekretnina od strane nezavisnog procenitelja. Procena je izvršena na dan 31.12.2017. godine, a efekat procena je smanjenje knjigovodstvene vrednosti za 329 hiljada RSD, negativan efekat procene je knjižen na teret rashoda u iznosu od 329 hiljada RSD. Nakon procene sadašnja vrednost investicionih nekretnina iznosi 7.788 hiljada RSD.

4.6.1 Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2018.godini AOP 0010

	Zemljište	Građev. objekti	Postrojenja i oprema	Ostala oprema	Invest. nekretnine	Sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost / kto	020	022	023 0	023 5	024	026	
PS 01.01.2018.	2,876,080	977,087	1,157,429	8,859	7,788	554	5,027,797
Povećanja/procena+nov.nab	701			765	-19	30,033	31,480
Prenos sa sred.u pripremi			6,938			-6,938	0
Otuđenja i rashodovanja	-639		-23,847				-24,486
Stanje na dan 31.12.2018.	2,876,142	977,087	1,140,520	9,624	7,769	23,649	5,034,791
Ispravka vrednosti/kto		029 2	029 3	029 5			
PS 01.01.2018.		21,717	1,053,408	8,142			1,083,267
Amortizacija		21,333	26,501	415			48,249
Otuđenja i rashodovanja			-23,191				-23,191
Stanje na dan 31.12.2018.	0	43,050	1,056,718	8,557	0	0	1,108,325
Sadašnja vrednost	2,876,142	934,037	83,802	1,067	7,769	23,649	3,926,466
Na dan 01.01.2018	2,876,080	955,370	104,021	717	7,788	554	3,944,530
Na dan 31.12.2018	2,876,142	934,037	83,802	1,067	7,769	23,649	3,926,466

4.6.2 Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2017. godini AOP 0010

	Zemljište	Građev. objekti	Postrojenja i oprema	Ostala oprema	Invest. nekretnine	Sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost / kto	020	022	023 0	023 5	024	026	
PS 01.01.2017.	2,144,324	936,420	1,156,036	8,453	8,117	554	4,253,904
Procena	750,967	41,421			-329		792,059
Nova nab.+isp.	4,585		309	450		1,530	6,874
Prenos sa sred.u pripremi			1,530			-1,530	0
Otuđenja i rashodovanja	-23,796	-754	-446	-44			-25,040
Stanje na dan 31.12.2017.	2,876,080	977,087	1,157,429	8,859	7,788	554	5,027,797
Ispravka vrednosti/kto		029 2	029 3	029 5			
PS 01.01.2017.	0	190,543	1,026,520	7,846			1,224,909
Procena		-189,531					-189,531
Amortizacija		21,459	27,024	339			48,822
Otuđenja,rashodovanja+isp.		-754	-137	-42			-933
Stanje na dan 31.12.2017.	0	21,717	1,053,407	8,143	0	0	1,083,267
Sadašnja vrednost							
Na dan 01.01.2017	2,144,324	745,877	129,516	607	8,117	554	3,028,995
Na dan 31.12.2017	2,876,080	955,370	104,022	716	7,788	554	3,944,530

4.7. Pregled hipoteka i ručnih zaloga sa stanjem na dan 31.12.2018.godine

Rb	PREGLED DATIH HIPOTEKA
1	UGOVOR: 031-116/90 (PARISKI KLUB oprema za proizvodnju ekspanziranih proizvoda i brek-fast cerealijsa (linija za pakovanje)) POVERILAC: VOJVODANSKA BANKA kto- 415 0 11 (424 3 01 i deo 419801) VREDNOST ODOBRENOG KREDITA: 679.836,79 € ROK : (prvobitni rok 22.03.2024.god) 27.06.2021.god HIPOTEKA: ZEMLJIŠTE 504.19.66 ha i posl. Zgrada
2	UGOVOR : 33500000034914723/2011 kto- 414 31 23 (424 0 09 prenos na 410 0 51) POVERILAC : RBV BANKA (preuzeo Razvojni fond AP Vojvodine, pošto je pokrenut stečajni postupak u RBV) VREDNOST ODOBRENOG KREDITA : 1.444.165,67 € (150.000.000,00 RSD) ROK: (prvobitni rok 29.12.2016.god.) 27.06.2021.god HIPOTEKA: ZEMLJIŠTE 305.59.94 ha (procenjena vrednost 235.787.051,00 RSD)
3	Hipoteka za pozajmicu kto-4350020226 UGOVOR: 338-1078/2015-01 od 08.07.2015 POVERILAC : RDRR VREDNOST ZALOŽNOG POTRAŽIVANJA : 76 143.134,00 RSD ROK: 30.11.2019.god. HIPOTEKA: ZEMLJIŠTE 68.03.99 ha u postupku brisanja, a upisana je nova dana 31.01.2019.god na ZEMLJIŠTE 115.90.95 ha

4	Hipoteka za dug kto-4359210687 prenos na 410 0 42 UGOVOR: Rešenje o izvršenju POVERILAC: Srem-gas VREDNOST POTRAŽIVANJA: 22.071.653,07 RSD ROK: (prvobitni rok 05.01.2015.god.) 27.06.2021.god HIPOTEKA: ZEMLJIŠTE 54.72.14 ha
5	Hipoteka za dug kto-4359210469 prenos na 410 0 41 UGOVOR: Rešenje o izvršenju POVERILAC: Toplifikacije VREDNOST POTRAŽIVANJA: 1.168.257,88 RSD ROK: (prvobitni rok 05.01.2015.god.) 27.06.2021.god. HIPOTEKA: ZEMLJIŠTE 2.78.48 ha
6	Hipoteka za neplaćeni PDV kto-479 0 24 i poreze i doprinose na zarade kto-45 (2010, 2011 i 2012 god) prenos na 410 0 03 POVERILAC: Ministarstvo finansija – Poreska uprava VREDNOST POTRAŽIVANJA: 679.492.948,16 RSD ROK: (dospele obaveze) 27.06.2021.god. HIPOTEKA: ZEMLJIŠTE 1 192.68.22 ha
7	Hipoteka za dobijenu pozajmicu kto-429 0 23 + 4492 i deo kto-419801 POVERILAC: Hemovet doo u stečaju + ustupljeno potraž. VREDNOST POTRAŽIVANJA: 45.350.728,45 RSD ROK: (Rešenje o izvršenju I-65/2013) 27.06.2021.god. HIPOTEKA: ZEMLJIŠTE 166.49.00 ha

Red broj	PREGLED ZALOGA	Iznos duga na dan 31.12.18.
1	Ručna zaloga (na merkantilnom kukuruzu rod 2011. god. 6.046.066 kg) na osnovu Ugovora o zalozi br.324 pd 13.03.2012. zaključenog između Razvojne banke Vojvodine ad Novi Sad kao založnog poverioca i "Mitrosrem" ad kao zalogodavca – dužnika. ROK: (prvobitni rok 05.09.2012.god.) 27.06.2021.god	10.231.401,97 din.

5. Biološka sredstva

5.1 Kategorija svinje – osnovno stado

KATEGORIJA	2018 godina				2017 godina			
	KOM	KG	Cena u RSD	Vredn.	KOM	KG	Cena u RSD	Vredn.
Prasad na sisi	1,853	6,486	258.40	1,676	1,688	5,908	290.70	1,717
Zalučena prasad	3,134	47,010	250.00	11,753	2,527	30,324	268.52	8,143
Priplod. nazimice	239	38,479	273.60	10,528	257	41,377	307.80	12,736
Krmače	855	192,356	273.60	52,629	848	190,732	307.80	58,707
Nerastovi	15	3,420	304.00	1,040	15	3,255	342.00	1,113
Nazimad	264	21,120	197.60	4,173	240	22,800	222.30	5,068
UKUPNOAOP 0021 :	6,360	308,871		81,798	5,575	294,396		87,485

u.000 RSD

U 2010.godini po Rešenju Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede - Uprave za veterinu - Sremski upravni okrug broj 323-2764—8/2010-05 od 20.11.2010 i 26.11.2010.godine, republički veterinarski inspektor sa sedištem u Sremskoj Mitrovici naložio je ubijanje (eutanaziju) 8.715 komada svinja osnovnog i obrtnog stada, težine 501.135 kg, u objektima farme svinja-Nova farma u Velikim Radincima, a u cilju suzbijanja i iskorenjivanja klasične kuge svinja. Uprava za veterinu – Veterinarska inspekcija izvršila je procenu štete po tržišnim cenama u iznosu od 97.867 hiljada RSD. MITROSREM ad je podneo Zahtev za naknadu štete, ali do sastavljanja Napomena nije dobijeno Rešenje Ministarstva poljoprivrede o nadoknadi štete, kao ni sama nadoknada. Vrednost procenje štete proknjižena je u vanbilansnoj evidenciji.

U 2018. godini nije bilo kupovine u kategorijama osnovnog stada, stočni fond je obnovljen isključivo iz sopstvene reprodukcije. **U 2017. godini** nabavljeno je 3 nerasta (težine 510 kg) ukupne vrednosti 146 hiljada RSD.

5.2 Promene na biološkim sredstvima – osnovnom stadu

u .000 RSD		
	2018	2017
Stanje na početku godine	87,485	83,521
Povećanje iz nabavke	0	146
Dobitak od promena u fer vrednosti umanjene za procenjene troškove na mestu prodaje koji se pripisuje fizičkim promenama	32,220	23,645
Dobitak od promena u fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove na mestu prodaje koji se pripisuje promeni cene	-3,994	12,236
Smanjenje zbog prodaje	-33,913	-32,063
UKUPNO:	81,798	87,485

5.3. Stoka u tovu – nedovršena proizvodnja

Vrednosti su u .000 RSD								
KATEGORIJA	2018 godina				2017 godina			
	KOM	KG	Cena u RSD	Vredn.	KOM	KG	Cena u RSD	Vredn.
Tovne svinje	4,879	231,226	152.00	35,146	4,283	207,340	171.00	35,455
Tovna junad								
UKUPNO:	4,879	231,226	152.00	35,146	4,283	207,340	171.00	35,455

U 2017. i 2018. godini nije bilo novih nabavki.

6. Dugoročni finansijski plasmani

u 000 RSD							
kto	NAZIV	2018. godina			2017. godina		
		Nabav vred	Ispr. vred	Sad. vred	Nabav vred	Ispr. vred	Sad. vred
	Privredna banka	17	17	0	17	17	0
	Jugobanka	188	188	0	188	188	0
	Karić banka	62	62	0	62	62	0
	Vuk Karadžić	4	4	0	4	4	0
	Yu AGRAR Novi Sad	5	5	0	5	5	0
	Metals banka	270	167	103	270	167	103
	Banat ad industrija mesa i konz.	1,475		1,475	1,475		1,475
042	Ukupno AOP 0027	2,021	443	1,578	2,021	443	1,578
048 2	Stanovi u postupku otkupa	1,067		1,067	1,119		1,119
048 1	Srem-gas Sr.Mitrovica *	11,652	11,652	0	11,652	11,652	0
048 0	Osnivački depozit Vet.sluzbe	47		47	47		47
048	Ukupno AOP 0033	12,766	11,652	1,114	12,818	11,652	1,166
	UKUPNO AOP 0024:	14,787	12,095	2,692	14,839	12,095	2,744

NAPOMENA *: U 2013. godini Javno preduzeće SREM-GAS iz Sremske Mitrovice izvršilo je neosnovan prenos dugoročnog plasmana Društva u kapital Grada Sremske Mitrovice. Na osnovu osporenog IOS-a i Obaveštenja br 24-3/14 od 14.01.2014.godine, na sednici Nadzornog odbora Društva doneta je odluka da se vrednost dugoročnog plasmana knjiži na sumnjiva i sporna potraživanja preko ispravke vrednosti u iznosu od 11.652 hiljada RSD

7. Zalihe

Zalihe se vode po metodi istorijskog troška ili neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Naknadno vrednovanje izlaza sa zaliha vrši se po metodi prosečnih ponderisanih cena i po metodi planskih cena za gotove proizvode. Struktura zaliha na dan 31.12.2018.godine je sledeća:

u 000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
101 0	Osnovni materijal	22,959	24,051
101 6	Korn-kukuruz	13,977	5,240
101 7	Korn-pšenica	481	9
101 8	Korn-soja	2,450	10
101 1	Pomoćni materijal	1,520	1,346

101 2	Gorivo i mazivo	7,240	6,497
101 3	Korn-ječam		
101 5	Materijal za kuhinju	263	205
102 0	Rezervni delovi	26,042	26,916
103 0	Sitan inventar u magacinu	484	433
103 1	Sitan inventar u upotrebi	9,756	8,512
103 9	Ispravka sitnog inventara u upotrebi	-9,756	-8,512
103 2	Auto gume	854	851
103 3	Ambalaža	9,224	8,553
103 4	Sitan inventar Korn	195	198
	Ukupno grupa 10 AOP 0045:	85,689	74,309
110 0	Nedovršena proizvodnja u ratarstvu	124,827	174,989
110 1	Nedovršena proizvodnja u stočarstvu	35,147	35,455
110 2	Nedovršena proizvodnja u industriji	1,732	583
	Ukupno grupa 11 AOP 0046:	161,706	211,027
120	Pšenica i tritikal	27	48,714
120	Silaža kukuruza (cela biljka)	611	611
120	Soja (merkantilna+dorađena)	47,174	31,865
120	Kukuruz	148,078	155,952
120	Gotovi proizvodi u industriji	12,672	13,662
120	Ostali gotovi proizvodi	635	468
120 1	Sopstveni proizvodi u prodavnici	138	77
120 9	Odstupanje od pl. cene	856	1,560
	Ukupno grupa 12:	210,191	252,909
133 5	Roba u skladištu kod drugih pravnih lica		
134 0	Roba u prodavnici	41	39
134 9	Ukalkulisana marža	-8	-7
134 4	Ukalkulisan porez	-6	-7
134 8	Roba u kuhinji	6	8
	Ukupno grupa 13:	33	33
150	Avansne uplate dobavljača	1,789	1,897
	Ukupno grupa 15:	1,789	1,897
	UKUPNO AOP 0044:	459,408	540,175

8. Kratkoročna potraživanja, finansijski plasmani i gotovina

8.1. Potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti. Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja vrši se po metodi indirektnog otpisa i knjiži se na teret bilansa uspeha.

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
204 0	Kupci u zemlji	118,385	77,277
204 2	Kupci u zemlji kornovi	0	
204 3	Kupci u zemlji-tuženi	388	
204 4	Kupci-dug stariji od 1 godine	166	158
205	Kupci u inostranstvu	6,387	7,991
	Ukupno grupa 20 AOP 0051:	125,326	85,426
218	Ostala potraživanja	260	260
	Ukupno grupa 21 AOP 0059:	260	260
221	Potraživanja od zaposlenih	6,019	6,500
222	Potraživanja od Države	125	
223	Više plaćen porez na dobit	436	315
224	Više plaćni ostali por. i doprinosi	248	131
225	Potraž. - SIŽ-a (2,3,4)	5,448	6,160
226 0,1,2	Štete od DDOR , Dunav osiguranja i Delta osig.	36	36
228 7	Ostala potraživanja od fizičkih lica	161	123
	Ukupno grupa 22 AOP 0060:	12,473	13,265

U 2018. godini kupcima matičnog Društva je poslat 81 IOS-a od toga: 32 je usaglašeno, 1 nije usaglašen, a na 48 nije odgovoreno. Od 48 IOS-a na koje nije odgovoreno potraživanja od 34 kupca je naplaćeno u 2019. godini do dana sastavljanja Napomena u ukupnom iznosu od 3.571 hiljada RSD. Kupcima zavisnog Društva je poslato 12 IOS-a od toga: 8 je usaglašeno, 1 nije usaglašen, a na 3 nije odgovoreno.

		Matično Društvo		Zavisno Društvo		Ukupno	
		Broj IOS-a	Vrednost	Broj IOS-a	Vrednost	Broj IOS-a	Vrednost
1	Usaglašeni	32	70,342	8	34,035	40	104,377
2	Neusaglašeni	1	217	1	14,466	2	14,683
3	Nije odgovoreno	48	6,266	3	0	51	6,266
	UKUPNO AOP 0051:	81	76,825	12	48,501	93	125,326

U 2017. godini kupcima matičnog Društva je poslato 72 IOS-a od toga: 26 je usaglašeno, 6 nije usaglašeno, a na 40 nije odgovoreno. Od 40 IOS-a na koje nije odgovoreno potraživanja od 18 kupaca su otpisana preko ispravke vrednosti, te im je saldo jednak 0, dok je u 2018. godini do dana sastavljanja napomena naplaćeno još 10 potraživanja ukupne vrednosti 2.135 hiljada RSD. Kupcima zavisnog Društva je poslato 18 IOS-a od toga: 12 je usaglašeno, 2 nisu usaglašena, a na 4 nije odgovoreno.

		Matično Društvo		Zavisno Društvo		Ukupno	
		Broj IOS-a	Vrednost	Broj IOS-a	Vrednost	Broj IOS-a	Vrednost
1	Usaglašeni	26	5,848	12	15,202	38	21,050
2	Neusaglašeni	6	403	2	48,822	8	49,225
3	Nije odgovoreno	40	14,849	4	302	44	15,151
	UKUPNO AOP 0051:	72	21,100	18	64,326	90	85,426

8.2. Kratkoročni finansijski plasmani

u.000 RSD

kto	NAZIV	2018			2017		
		Nab. Vred kto 238	Isp. kto 239	Sad. vred	Nab. Vred kto 238	Isp. kto 239	Sad. vred
238 4 23	Depozit za licitaciju	1,934		1,934			
238 5 03	OZZ Jedinstvo	131	131	0	131	131	0
238 5 04	Peđa komerc	82	82	0	82	82	0
	UKUPNO AOP 0062:	2,147	213	1,934	213	213	0

U 2010. godini na sednici Upravnog odbora je doneta odluka da se metodom indirektnog otpisa preko ispravke vrednosti otpišu kratkoročni plasmani pošto je rok za povrat pozajmice istekao više od pet godina.

8.3 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se iskazuju u nominalnoj vrednosti u dinarima. Iznosi gotovine na računima koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu NBS koji je važio na dan bilansiranja.

kto	NAZIV	u.000 RSD	
		2018	2017
240	Hartije od vrednosti-čekovi	352	280
241 0	Vojvođanska banka	3,217	2,685
241 1	AIK banka Niš	13	
241 2	Banka INTESA	14,243	67,416
241 3	HYPO ALPE-ADRIA-BANK	0	62
241 4	Credy,Credit AGRICOLE	1	3
241 5	Minist.finansija-Uprava za trezor	257	363

241 6	RBV Razvojna banka Vojvodine	3	4
241 7	Komercijalna banka	756	306
241 8	Ostale banke: OTP banka, NLB banka	2	
243 0	Glavna blagajna	30	34
243 1	Blagajne radnih jedinica	70	56
244 1	Devizni račun INTESA	18,810	31,623
	UKUPNO AOP 0068:	37,754	102,832

Po završetku 2014. godine podnet je Unapred pripremljeni plan reorganizacije Privrednom sudu u Sremskoj Mitrovici 31.03.2015. godine. Privredni sud u Sremskoj Mitrovici je pod poslovnim brojem 1.Reo.2/2015 od 02.04.2015. godine doneo Rešenje da se pokreće prethodni stečajni postupak sa UPPR-om. Jedna od mera je i: Zabrana NBS Odeljenju za prinudnu naplatu Kragujevac da sprovodi naplatu potraživanja realizacijom sredstava obezvređenja, prinudnu naplatu po nalogima za prinudnu naplatu, kao i izvršnim sudskim i drugim rešenjima, te da ove naloge i odluke koje bi bile osnov za prinudnu naplatu, posle prijema ovog Rešenja zavodi u redosled prinudne naplate bez ponovne blokade tekućih računa dužnika. To znači da je blokada tekućih računa Mitrosrem-a ad vidna samo na sajtu NBS, ali sredstva koja se uplaćuju na iste, ne skidaju se u korist poverilaca, već uplaćenim sredstvima raspolaže Mitrosrem ad uz saglasnost privremenog stečajnog upravnika. Zavisno Društvo je u toku 2015. godine bilo 7 dana u blokadi (od 13.01.2015. do 20.01.2015. godine) **U 2016. godini** po potvrđivanju Rešenja o pravosnažnosti UPPR-a dana 15.06.2016. godine izvršena je potpuna deblokada računa Društva i od ovog datuma do dana 30.03.2018. godine račun je bio prohodan. Blokada je trajala 3 dana do 02.04.2018. godine. Nakon ovog perioda do sastavljanja Napomena tekući računi Društva su prohodni. Zavisno Društvo u toku 2018. i 2017. godine nije bilo u blokadi.

8.4 Aktivna vremenska razgraničenja

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
280 1	Zakup zemlje	12,741	16,293
281 0	Druga potraživanja za nefakturisani prihod	46	295
289 3	PDV razgraničen	595	489
289 5	PDV kupci storno pr. i pret.godine	322	711
289 7	PDV nadoknada po osnovu neiskorišćenog prava na odbitak	4,561	4,644
289 1,9	Avansni PDV i ostala AVR razgraničenja	645	1,924
	Ukupno AOP 0070:	18,910	24,356

U 2017. godini plaćen je i celokupan iznos zakupa državnog zemljišta za 2017/18. godinu u iznosu od 19.552 hiljade RSD, od čega se na troškove budućeg perioda odnosi 16.293 hiljade RSD. **U 2018. godini** plaćen je celokupan iznos po osnovu prava prečeg zakupa za proizvodnu 2018/2019. godinu od čega se na troškove budućeg perioda odnosi 12.741 hiljada RSD.

9.OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
300 0	Naknadno ulaganje DTM Relations II i III emisija akcija	149,625	149,625
300 2	DTM Relations I emisija akcija	258,797	258,797
300 4	Zaposleni I emisija akcija	53,845	53,845
300 6	Akcijski fond (odustali zaposleni) I emisija akcija	57,068	57,068
330 0	Revalorizacija rezerve-građevine	542,344	542,344
330 1,2	Revalorizacija rezerve-zemljište	2,291,418	2,291,995
340 0	Neraspoređena dobit iz ranijih godina	0	3,220
341	Neraspoređena dobit tekuće godine	0	70,580
350 0	Gubitak ranijih godina	-542,666	-616,466
350 1	Gubitak tekuće godine	-35,443	0
	UKUPNO AOP 0401:	2,774,988	2,811,008

2007.godina – I emisija akcija (iz društvenog kapitala) **36.971.000 akcija** nominalne vrednosti **10,00 din** = 369.710.000,00 din
2008.godina – II emisija akcija (investiciono ulaganje) **290.480 akcija** nominalne vrednosti **450,00 din** = 130.716.000,00 din
2009.godina – III emisija akcija (investiciono ulaganje) **42.019 akcija** nominalne vrednosti **450,00 din** = 18.908.550,00 din

9.1 Tabela Promena na kapitalu u 2017. godini

	Akcijski kapital	Reval. rezerve	Neraspor dobit	Akumulirani gubitak	Ukupno
Stanje 01.01. 2017. godine	519,335	1,942,384	74,602	-691,068	1,845,253
Dobitak perioda			70,580		70,580
Gubitak ranijih perioda			-74,602	74,602	0
Povećanje procena		910,925			910,925
Povećanje po sud.rešenjima		5,864			5,864
Smanjenje: povrat zemlj. + prodaja		-24,834	3,220		-21,614
Stanje 31.12. 2017. godine	519,335	2,834,339	73,800	-616,466	2,811,008

NAPOMENA 2017: Za povrat zemlje po sudskim rešenjima i prodaju zatvorena je vrednost revalorizacije rezerve kto-330 1,2 u iznosu od 24.834 hiljade RSD, dok je po istom osnovu povećana neraspoređena dobit iz ranijih godina kto-340 0 za 3.220 hiljada RSD. U 2017. godini knjižena je procena fer vrednosti zemljišta i građevina, što je imalo za posledicu povećanje rev.rezervi za 910.925 hiljada RSD. U 2017. godini na osnovu Odluke donete na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara izvršeno je knjiženje delimičnog pokrića gubitka iz ranijih godina u iznosu od 74.346 hiljada RSD iz neraspoređene dobiti kto-340.

9.2 Tabela Promena na kapitalu u 2018. godini

	Akcijski kapital	Reval. rezerve	Neraspor dobit	Akumulirani gubitak	Ukupno
Stanje 01.01. 2018. godine	519,335	2,834,339	73,800	-616,466	2,811,008
Gubitak perioda				-35,443	-35,443
Gubitak ranijih perioda			-73,800	73,800	
Povećanje procena zemljišta					
Smanjenje: povrat zemlj. i rash. građev.		-577			-577
Stanje 31.12. 2018. godine	519,335	2,833,762	0	-578,109	2,774,988

NAPOMENA 2018: Za povrat zemlje po sudskim rešenjima smanjena je vrednost revalorizacionih rezervi kto-330 1,2 u iznosu od 577 hiljada RSD. U 2018. godini na osnovu Odluke donete na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara izvršeno je knjiženje delimičnog pokrića gubitka iz ranijih godina u iznosu od 73.064 hiljade RSD, iz neraspoređene dobiti ranijih godina kto-340. Ostatak gubitka iz ranijih godina iznosi 548.256 hiljada RSD.

U BILANSU USPEHA za 2017 i 2018. godinu na poziciji AOP 1068 **Osnovna zarada po akciji** nije iskazana vrednost, pošto su iznosi u bilansu uspeha u hiljadama dinara, a obračunata osnovna zarada po akciji je daleko manja od graničnog iznosa.

Pošto nije izvršena homogenizacija akcija izvršeno je prevođenje I emisije akcijskog kapitala sa nominalne vrednosti akcije od 10,00 na 450,00 dinara, kako bi se dobio novi broj akcija iste nominalne vrednosti kao II i III emisija.

$$\begin{array}{rcl}
 369.710.000,00 / 450,00 & = & 821.578 \text{ preveden broj I emisije akcija} \\
 & & 332.499 \text{ II i III emisija akcija} \\
 & & \hline
 & & 1.154.077 \text{ ukupan broj homogenizovanih akcija}
 \end{array}$$

2017.god.Dobitak po akciji = Dobitak tekuće godine/prosečan broj akcija = 69.843.647,00 / 1.154.077 = **60,52 RSD**

2018.god.Gubitak po akciji = Gubitak tekuće godine/prosečan broj akcija = -35.661.645,42 / 1.154.077 = **-30,90 RSD**

9.3 Transakcije sa povezanim licima

Vlasnici Društva su DTM-Relations doo Beograd, Akcionarski Fond AD Beograd i manjinski akcionari (fizička lica). Većinski vlasnik Društva je preduzeće DTM-Relations (matično preduzeće). Društvo je osnivač i jedini vlasnik preduzeća „Veterinarska služba Radinci“ doo Veliki Radinci. Društvo RADINCI d.o.o.osnovano je 24.08.2009. godine, sa kapitalom od 500 EUR-a (47 hiljada RSD), sa četiri stalno zaposlena radnika. Osnovna delatnost Društva je vršenje veterinarskih usluga u objektima „Mitrosrem“ ad.

U 2017. godini Veterinarska služba RADINCI poslovala je sa **dobitkom pre oporezivanja od 866 hiljada RSD. Neto dobitak u 2017. godini** iznosi **736 hiljada RSD**, dok obračunat porez na dobit iznosi 130 hiljada RSD.

U 2018. godini Veterinarska služba RADINCI poslovala je sa **dobitkom pre oporezivanja od 258 hiljada RSD. Neto dobitak** u bilansu uspeha u **2018. godini** iznosi **219 hiljada RSD**, dok obračunat porez na dobit iznosi 39 hiljada RSD.

U 2018. godini su obavljene sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

		u .000 RSD	
		2018	2017
Prodaja robe i usluga	k-to 200 tekući dugovni promet - Vet.slужba Radinci	193,933	239,351
Nabavka robe i usluga	k-to 431 tekući potražni promet - Vet.slужba Radinci	45,664	72,595
Stanje na kraju godine	K-to 200 potraživanja od zavisnog lica	53,111	83,994
Stanje na kraju godine	K-to 431 obaveze prema zavisnom licu		
	Neto potraživanja / (obaveza)	53,111	83,994

10. Dugoročne obaveze AOP 0432 (Obaveze po osnovu UPPR-a)

Unapred pripremljen plan reorganizacije Društva Mitrosrem ad Sremska Mitrovica, predat je u Privredni sud u Sremskoj Mitrovici 15.01.2016. godine, 25.02.2016. godine Unapred pripremljen plan reorganizacije je usvojen, 10.06.2016. godine Rešenje o usvajanju UPPR-a postalo je pravosnažno, 27.06.2016. godine je datum početka primene Plana

Izvršenje Unapred pripremljenog plana reorganizacije planirano je u periodu od 5 godina. U periodu izvršenja Plana predviđeno je potpuno namirenje neobezbeđenih poverilaca u skladu sa uslovima definisanim ovim Planom. Sa druge strane, Društvo ima obezbeđene (hipotekarne odnosno založne) poverioce čije je namirenje predviđeno kao jedna od mera Unapred pripremljenog plana reorganizacije. Izvršenje mera usmerenih na namirenje obezbeđenih poverilaca iz Unapred pripremljenog plana reorganizacije planirano je u periodu ne dužem od 5 godina, ukoliko neko od ovih poverilaca, ne odabere opciju konverzije svog opredeljenog potraživanja u kapital Društva, čime bi se takav poverilac namirio i pre navedenog roka izvršenja mera Plana reorganizacije.

Planom su predviđene sledeće klase:

- Poverioci I Klase** (Razlučni – obezbeđeni poverioci)
- Poverioci II Klase** (Izlučni poverioci koji imaju upisano uslovno razlučno pravo na imovini Društva)
- Poverioci III Klase** (Neto minimalne zarade i obaveze prema državnim institucijama koji se mogu svrstati u I isplatni red).
- Poverioci IV Klase** (Obaveze prema državnim institucijama koje se mogu svrstati u II isplatni red).
- Poverioci V Klase** (Neobezbeđeni poverioci koji se mogu svrstati u III isplatni red i koji nisu povezana pravna lica),
- Poverioci VI Klase** (Neobezbeđeni poverioci koji se mogu svrstati u III isplatni red i koji nisu povezana pravna lica – Poreska uprava).
- Poverioci VII Klase** (Poverioci obezbeđeni ručnom zalogom na proizvodima Društva) i
- Poverioci VIII Klase** (Neobezbeđeni poverioci koji se mogu svrstati u III isplatni red i koji su povezana pravna lica)

Poverioci I, III i IV-a Klase namiriće se 100% u roku od 5 godina, od čega je 1 (jedna) godina grejs period, ili ranije u celosti ili delimično putem konverzije opredeljenog potraživanja u kapital Društva. Isplata ovih poverilaca u predloženim procentima godišnjeg namirenja (jednakim ratama), za potraživanja ili njegov deo, koji nije opredeljen za konverziju u kapital Društva, vršiće se mesečno, prvog radnog dana u mesecu. U toku perioda namirenja, potraživanja poverilaca će se namirivati u skladu sa članom 74a Zakona o poreskom postupku i poreskoj administraciji.

Na potraživanja ovih klasa vršiče se obračun kamate na dan isplate svake rate u skladu sa važećim odredbama člana 75. i 76. Zakona o poreskom postupku i poreskoj administraciji. Plaćanje anuiteta u periodu otplate biće mesečno, prvog radnog dana u mesecu.

U toku trajanja grejs perioda (kao i za vreme otplate duga) obračunavaće se kamata u skladu sa važećim odredbama člana 75. i 76. Zakona o poreskom postupku i poreskoj administraciji. U opciji konverzije potraživanja u kapital Društva, trenutkom namirenja se smatra upis povećanja kapitala u Registar privrednih društava.

Poverioci II, V i VI Klase su namireni pre početka primene Plana.

Poverioci IV Klase zadržavaju status neobezbeđenog poverioca i nakon izvršenih kompenzacija, namiriće se najkasnije u roku od 5 godina, počev od datuma početka primene Plana reorganizacije, od čega će 12 meseci biti grejs period, bez plaćanja kamate, a nakon toga vršiče se isplate u 8 jednakih polugodišnjih rata. Isplate će se vršiti na kraju polugodišta. Poverioci ove klase, imaju jednako pravo da se opredele i za namirenje svog opredeljenog potraživanja putem konverzije u kapital Društva, čime bi se namirili u potpunosti i pre roka namirenja predviđenog za poverioce ove klase koji se nisu opredelili za konverziju svog potraživanja u kapital Društva.

Poverioci V Klase su namireni pre početka primene Plana.

U toku 2017. i 2018. godine pristupilo se izmirenju obaveza u skladu sa Planom.

U sledećoj tabeli je dat pregled obaveza na dan preseka izrade Plana sa obračunatim pripadajućim kamatama do 31.12.2018. godine:

Tabela 10.1

u .000 RSD

klasa	Stanje ukupnog duga 30.03.15	povećanje duga	kamata do 31.12.18	smanjenje duga pre primene Plana	neto obaveza UPPR-a	Plaćeno 2017/2018	stanje 31.12.18
1	2	3	4	5	6	7	8
Klasa I	980,015	0	134,030	568	1,113,477	139,045	974,432
Klasa II	28,541	0	0	28,541	0	0	0
Klasa III	48,424	125	3,612	9	52,152	14	52,137
Klasa IV	1,905,339	50,426	6,326	1,392,918	569,173	72,930	496,243
Klasa IVa	43,798	1,533	0	37,646	7,685	3,072	4,613
Klasa V	99,638	0	0	99,638	0	0	0
Klasa VI	599,221	0	0	599,221	0	0	0
ukupno:	3,704,977	52,085	143,968	2,158,543	1,742,487	215,062	1,527,425

U tabeli 10.1 u koloni 2 prikazane su bruto obaveze koje su se nalazile u poslovnim knjigama Društva na dan 30.03.2015. godine. U toku izrade Plana pojavile su se i obaveze koje je trebalo naknadno uključiti u Plan one su prikazane u koloni 3 i predstavljaju povećanje duga. U koloni 4 obračunata je kamata na sve obaveze koje podležu obračunu kamate u skladu sa Planom i to za period od 31.03.2015. do 31.12.2018. godine. Kako je Društvo sve do trenutka primene Plana bilo u blokadi nije bilo moguće sprovesti kompenzacije sa kupcima. Sprovođenje kompenzacija je započeto 27.06.2016. godine. Sva smanjenja obaveze (koja podrazumevaju: kompenzacije, plaćanja i otpis) do trenutka primene Plana su prikazana u koloni 5. U koloni 6 su prikazane neto obaveze čijem izmirenju je pristupljeno u skladu sa Planom. U koloni 7 su prikazana plaćanja u toku 2017. i 2018. godine, dok kolona 8 prikazuje stanje obaveza na dan 31.12.2018. godine.

Tabela 10.2

u .000 RSD

vrsta obaveze	stanje 30.03.15	povećanje duga	kamata do 31.12.18	smanjenje duga pre primene plana	neto obaveza UPPR-a	plaćeno	stanje 31.12.18
1	2	3	4	5	6	7	8
obaveze koje se izmiruju	778,750	51,824	67,073	159,042	738,604	213,720	524,884
konverzija	934,292	261	76,894	7,564	1,003,882	1,342	1,002,541
obaveze izmirene pre primene plana	1,932,636	0	0	1,932,636	0	0	0
otpisane obaveze	59,300	0	0	59,300	0	0	0
ukupno:	3,704,977	52,085	143,968	2,158,543	1,742,487	215,062	1,527,425

U 2017. godini dana 13.04.2017. godine na predlog Ministarstva pravde Vlada Republike Srbije i Pokrajinska vlada donele su Zaključke u kojima su dale saglasnost i/ili preporuku da se deo potraživanja poverilaca iz UPPR-a sa stanjem duga i kamate na dan 31.12.2016. godine, sa kamatom do dana donošenja Zaključaka konvertuju u trajni ulog u kapital Društva. U tabeli 10.2 prikazane su obaveze iz UPPR-a ali ne po Klasama, nego po načinu izmirenja obaveza.

U skladu sa Zaključkom Vlada Republike Srbije i Pokrajine izvršeno je preknjižavanje ovih potraživanja na obaveze koje se mogu konvertovati u kapital (kto-410). Ukupne obaveze po osnovu UPPR-a na dan 31.12.2018. godine podeljene su na deo koji dospeva do 1 godine (kratkoročne obaveze) i deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do 4 godine (kto-4198), kao i obaveze koje se mogu konvertovati u kapital (kto-410). U Tabeli 10.3 je dat pregled svih obaveza klase 4 po grupama računa i dospelosti.

Vrednost obaveza koje se mogu konvertovati u kapital u tabeli 10.2 je manja od vrednosti obaveza koje se mogu konvertovati u kapital u tabeli 10.3 za iznos tekućih obaveza koje nisu bile predmet UPPR-a, jer su nastale u periodu od 31.03.2015. do 31.12.2016. godine, ali su predložene za konverziju u skladu sa Zaključkom Vlade Republike Srbije.

Tabela 10.3

u .000 RSD

Gru pa kon ta	NAZIV	Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital kto 410	Deo UPPR-a koji nije dospeo kto 419	Deo UPPR-a koji dospeva u 2019	Tekuće obaveze	ukupno
40	Rezervisanja za naknade zaposlenima	0	0	0	19,852	19,852
42	Kratkoročne finansijske obaveze	30,528	109,359	118,965	0	258,852
43	Obaveze iz poslovanja	31,981	49,704	50,849	186,455	318,989
44	Obaveze iz specifičnih poslova	0	47,980	49,122	0	97,102
45	Obaveze po osnovu zarada i naknada	531,250	766	766	85,557	618,339
46	Druge obaveze	582	33,959	59,926	13,287	107,754
47	Obaveze za PDV	148,243			3,663	151,906
48	Obaveze za ostale poreze i doprinose	209,722	1,745	1,743	2,763	215,973
49	Reprogramirane obaveze	91,051	0	0	154	91,205
	UKUPNO:	1,043,357	243,513	281,371	311,731	1,879,972

11. Kratkoročne finansijske obaveze

u.000 RSD

kto	NAZIV	2018	2017
422 5 23	RBV	2,734	2,734
I	Kratkoročni krediti ukupno AOP 0446:	2,734	2,734
424 0 04	FOND za razvoj RS – za poljoprivrednu opremu		
424 0 05	FOND za razvoj RS - subvencija		
424 0 09	Razvojni fond AP Vojvodine	83,859	
424 3 01	Vojvođanska banka - Pariski klub	12,946	12,946
II	Deo dugor.kredita koji dospeva do 1 godine ukupno	96,805	12,946
429 0 23	Hemovet	2,760	2,764
429 6 06	Sokolac	5,710	5,710
429 6 16	IPOK Doo	3,060	3,060

429 7 01	Konekt Group	7,834	7,500
429 7 03	Alpis plus	62	62
429 8 23	Direkcija za upravljanje oduzetom imovinom	0	0
III	Kratkoročne pozajmice *	19,426	19,096
	UKUPNO II+III AOP 0449:	116,231	32,042
	UKUPNO I+II+III AOP 0443:	118,965	34,776

12. Obaveze iz poslovanja

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
430 0,1	Avansne uplate-kupci u zemlji	231	9,513
430 2,3	Avansne uplate-kupci u inostranstvu	370	39
	Ukupno AOP 0450:	601	9,552
435 0,2	Dobavljači u zemlji	194,672	135,802
435 8	Dobavljači – nefakturisana roba	2,857	2,087
435 9	Dobavljači u zemlji UPPR	47,693	47,461
436	Dobavljači u inostranstvu	226	136
	Ukupno AOP 0451:	245,448	185,486

U 2018. godini od dobavljača matičnog Društva je primljeno 110 IOS-a, od toga je 106 usaglašeno i 4 je neusaglašeno, 174 dobavljača nije poslalo IOS. Zavisno Društvo je od dobavljača primilo 9 IOS-a, od toga je sve usaglašeno, nema neusaglašenih i 61 nije dobijeno.

		Matično Društvo		Zavisno Društvo		Ukupno	
		Broj IOS-a	Vrednost	Broj IOS-a	Vrednost	Broj IOS-a	Vrednost
1	Usaglašeni	106	166,626	9	7,900	115	174,526
2	Neusaglašeni	4	72	0	0	4	72
3	Nije odgovoreno	174	70,082	61	768	235	70,850
	UKUPNO AOP 0451:	284	236,780	70	8,668	354	245,448

U 2017. godini matično Društvo je od dobavljača primilo 109 IOS-a, od toga je 103 usaglašeno i 6 je neusaglašeno, 142 dobavljača nije poslalo IOS. Zavisno Društvo je od dobavljača primilo 28 IOS-a i svi su usaglašeni, dok 55 IOS-a nije dobijeno.

		Matično Društvo		Zavisno Društvo		Ukupno	
		Broj IOS-a	Vrednost	Broj IOS-a	Vrednost	Broj IOS-a	Vrednost
1	Usaglašeni	103	120,975	28	9,073	131	130,048
2	Neusaglašeni	6	1,198	0	0	6	1,198
3	Nije odgovoreno	142	52,752	55	1,488	197	54,240
	UKUPNO AOP 0451:	251	174,925	83	10,561	334	185,486

13. Ostale kratkoročne obaveze

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
449	Obaveze po ugovorima o ustupanju*	49,122	48,588
	Ukupno grupa 44:	49,122	48,588
450	Neto zarade-zaposleni	54,770	34,762
451	Porez na zarade	6,925	4,324
452	Doprinosi na teret radnika	13,815	9,481
453	Doprinosi na teret poslodavca	11,953	8,543
454	Neto zarade-bolovanje i porodilje	0	126
455,456	Porezi i doprinosi – bolovanje i porodilje	0	1,883
	Ukupno grupa 45:	87,463	59,119

460	Obaveze za kamate	44,540	2,409
463	Obaveze prema sindikatu	2,239	1,502
464	Obaveze prema upravnom odboru	3,542	3,541
465	Obaveze nakn.fizičkim licima- autors.	247	224
469 2,3,4	Ostale obav.(mesni samod.,sind.čl.,komore)	22,939	20,752
469 9	Obaveze prema Naučnom institutu	997	847
	Ukupno grupa 46:	74,504	29,275
	Ukupno AOP 0459:	211,089	136,982

14. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
479,279	Obaveza za PDV	2,778	2,703
	Ukupno AOP 0460	2,778	2,703
481	Obaveze za porez na dobit	0	0
482	Ostale obaveze(porez na imovinu,grad.gr.)	2,489	11,124
489	Porezi na ostala primanja zaposlenih	2,017	2,158
	Ukupno AOP 0461:	4,506	13,282
490 0-3	Unapred obračunati troškovi		
499 3	PDV avansne uplate dobavljača	148	83
499 8	Razgraničeni PDV	294	800
	Ukupno AOP 0462:	442	883

NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

u.000 RSD				
Red.br		POSLOVNI REZULTAT	2018	2017
1		Poslovni prihodi	1,376,210	1,447,059
2		Poslovni rashodi	1,448,752	1,437,810
3	1-2	Poslovni dobitak		9,249
4	2-1	Poslovni gubitak	72,542	
5		Finansijski prihodi	646	2,048
6		Finansijski rashodi	15,967	22,259
7	5-6	Finansijski dobitak		
8	6-5	Finansijski gubitak	15,321	20,211
9		Ostali prihodi	73,040	169,343
10		Ostali rashodi	20,581	87,671
11	9-10	Ostali dobitak	52,459	81,672
12	10-9	Ostali gubitak		
13	1+5+9	Ukupno prihodi	1,449,896	1,618,450
14	2+6+10	Ukupno rashodi	1,485,300	1,547,740
15	13-14	Dobitak tekuće godine		70,710
16	14-13	Gubitak tekuće godine	35,404	
17		Porez na dobitak	39	130
18		Odloženi poreski rashodi		
19	15-17	Neto dobitak		70,580
20	16+17	Neto gubitak	35,443	

16. Prihodi od prodaje

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
604 1	Prihod od prodaje tuđe robe prodavnice	418	625
604 4	Prodaja robe-tranzit	2,457	477
604 6	Prihod od prodaje robe u tuđem skladištu	1,278	
604 8	Prihod od prodaje tuđe robe u kuhinji	42	45
	Ukupno AOP 1007:	4,195	1,147
614 0	Prodaja proizvoda	788,934	838,915
614 1	Prihod od prodaje proizvoda prodavnice	21,899	25,483
614 2	Prodaja stočnog brašna-razmena za kukuruz		
614 4	Prihod od usluga	84,236	57,755
614 8	Prihod od toplog obroka		
	Ukupno AOP 1014:	895,069	922,153

615 0	Prodaja proizvoda u inostranstvu	46,331	47,439
	Ukupno AOP 1015:	46,331	47,439
	UKUPNO:	945,595	970,739

17. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

u.000 RSD

kto	NAZIV	2018	2017
621 1	Proizvodnja stočne hrane	103,540	110,195
621 2	Proizvodnja ratarskih useva	153,625	139,448
621 3	Oprihodovanje proizvoda za kuhinje	11,242	10,851
621 4	Prirast, priplod osnovnog stada	193,085	184,157
621 5	Ulaz stoke u klanicu	21,168	22,634
621 6	Interne usluge	4,758	6,429
621 8	Prihodi od toplog obroka	12,245	10,891
621 9	Ostalo (stajnjak, slama, dorada itd)	3,743	3,750
	UKUPNO:	503,406	488,355

18. Povećanje / smanjenje vred. zaliha učinaka (AOP 1021 = 1.385 i AOP 1022 = 93.425)

POSLOVNA JEDINICA	NEDOVRŠENA kto - 110			Povećanje / smanjenje (630/631)			
	31.12.18	31.12.17	31.12.16	31.12.18		31.12.17	
	1	2	3	630	631	1-2	2-3 630/631
ISTOK	41,179	64,458	60,747		23,279	-23,279	3,711
CENTAR	61,696	85,469	61,410		23,773	-23,773	24,059
ZAPAD	17,667	20,301	23,687		2,634	-2,634	-3,386
RATARSTVO	120,542	170,228	145,844	0	49,686	-49,686	24,384
FARMA-tovne svinje	35,146	35,455	46,195		309	-309	-10,740
FARMA-silaža	4,285	4,761			476	-476	4,761
STOČARSTVO	39,431	40,216	46,195	0	785	-785	-5,979
KORN-PRODUKT	1,256	310	3,849	946	0	946	-3,539
KLANICA	476	273	435	203	0	203	-162
INDUSTRIJA	1732	583	4,284	1149	0	1149	-3,701
UKUPNO NEDOV.PROIZV.	161,705	211,027	196,323	1,149	50,471	-49,322	14,704
POSLOVNA JEDINICA	GOTOVI PROIZVODI kto-120			31.12.18			
	1	2	3	630	631	1-2	2-3 630/631
	1	2	3	630	631	1-2	2-3 630/631
ISTOK	57,568	75,334	88,153		17,766	-17,766	-12,819
CENTAR	111,490	128,360	151,335		16,870	-16,870	-22,975
ZAPAD	27,467	33,890	47,368		6,423	-6,423	-13,478
FARMA	0	27	27		27	-27	0
RATARSTVO	196,525	237,611	286,883	0	41,086	-41,086	-49,272
KORN-PRODUKT	13,049	14,917	11,185		1,868	-1,868	3,732
KLANICA	503	319	474	184	0	184	-155
INDUSTRIJA	13,552	15,236	11,659	184	1,868	-1,684	3,577
MALOPRODAJA	114	62	134	52	0	52	-72
UKUPNO GOT.PROIZ.	210,191	252,909	298,676	236	42,954	-42,718	-45,767
UKUPNO:	371,896	463,936	494,999	1,385	93,425	-92,040	-31,063

19. Ostali poslovni prihodi

u.000 RSD

kto	NAZIV	2018	2017
640 0,1,2	Prihod od premija, subvencija, dotacija ...	12,981	12,550
	Ukupno AOP 1016:	12,981	12,550
650 0	Zakup zemljišta	3,462	3,727
650 1	Prihodi od prefakturisanih troškova	639	693
650 4	Zakup magacinskog prostora	1,431	1,327
650 9	Zakup stanova	288	313
659 0	Ostali poslovni prihodi	449	418
	Ukupno AOP 1017:	6,269	6,478

20. Nabavna vrednost prodate robe

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
501 1	Nabav. vredn. prodate robe-maloprodaja	362	547
501 4,5	Nabav. vredn. prodate robe-tranzit	2,998	488
501 7	Nabavna vrednost robe u tuđem skladištu	1,129	0
501 8	Prodaja robe u kuhinji	27	35
	UKUPNO AOP 1019:	4,516	1,070

21. Troškovi materijala

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
511 0	Osnovni materijal	679,179	683,011
511 1	Pomoćni materijal	2,957	3,161
511 2	Ambalaža	13,835	14,619
511 8	Namirnice u kuhinji	15,328	13,462
511 9	Stoka u klanici (osnovni materijal)	21,168	22,634
512 0	Sredstva i inventar za higijenu	563	602
512 1	Kancelarijski materijal	954	1,023
514 0	Rezervni delovi	16,067	13,244
514 1	Otpis auto guma	3,008	2,235
515 0	Otpis sitnog inventara	2,066	366
	Ukupno grupa 51 bez 513 AOP 1023	755,125	754,357
513 0	Električna energija	22,775	20,445
513 1	Pogonsko gorivo	81,373	84,962
	Ukupno 513 AOP 1024	104,148	105,407
	UKUPNO GRUPA 51	859,273	859,764

22. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
520 0	Neto zarada	246,087	242,495
520 1-4	Porezi i doprinosi na teret radnika	95,563	95,808
521	Porezi i doprinosi na teret poslodavca	60,868	60,920
522	Omladinske zadruge	19,686	6,038
523	Ugovor o delu	5,126	4,173
526	Naknade član. upravnog i nadzornog odbora	5,127	5,127
529 0	Pomoć	533	388
529 3	Naknada za neiskorišćeni god.odmor	18	
529 4	Prevoz na posao	2,520	2,259
529 2,5,6	Troškovi dnevnica, smeštaj i ishrana na terenu	175	209
	UKUPNO AOP 1025:	435,703	417,417

23. Troškovi amortizacije i rezervisanja

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
540 0	Amortizacija - građevinskih objekata	21,333	21,459
540 1	Amortizacija - opreme	26,501	27,024
540 2	Amortizacija - nematerijalnih ulaganja	5	5
540 3	Amortizacija - inventara sa kalkul.otpisom	415	339
I	UKUPNO AMORTIZACIJA AOP 1027:	48,254	48,827
545 0	Rezerv. za otpremnine prilikom odlaska u penziju	1,488	6,114
549 0	Rezervisanja po osnovu sudskih sporova *		
II	UKUPNO REZERVISANJA AOP1028:	1,488	6,114
I+II	TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA	49,742	54,941

Iznosi su u RSD

konto	Aktuarske pretpostavke	2018	2017
1	Neoporezivi iznos otpremnina	144,334.00	149,774.00
2	Prosečna bruto zarada u Republici (decembar mesec)	72,167.00	74,887.00
3	Diskontna stopa	3,0%	3,5%
4	Stopa rasta zarada (cena na malo)	3,0%	3,0%
5	Stopa fluktuacije	4.0%	4.0%
6	Starosna granica za muškarce/žene	65/65	65/65
7	Zakonska granica za muškarce/žene	45/45	45/45
404 0	Obaveza rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	21,340,507.00	21,497,715.00
404	UKUPNO:	21,340,507.00	21,497,715.00

24. Ostali poslovni rashodi

u.000 RSD

kto	NAZIV	2018	2017
530 0	Usluge dorade	4,700	9,028
531 0.2	Transoprt	2,284	2,112
531 3	PTT usluge	1,782	1,817
531 5	Interne usluge	4,758	6,429
532 0	Investiciono održavanje	1,800	3,607
532 9	Gumarske usluge	91	99
533 0	Zakup zemljišta	19,222	24,925
533 2.5	Zakup inventara i prostora	334	340
534 0	Troškovi sajmovi	69	1
535 0	Reklama i propaganda	6,796	6,339
535 1	Troš.sitnog inventara Corn	3	13
535 9	Donacije	0	635
539 0.1	Komunalne usluge	2,939	2,479
539 4	Registracija vozila	491	481
539 8	Proizvodne usluge u ratarstvu	11,914	2,195
539 9	Ostale proizvodne usluge *	4,704	5,071
539 7	Naučni institut za veterinarstvo	1,142	1,157
	Ukupno AOP 1026	63,029	66,728
550 0-7	Troškovi neproizvodnih usluga	3,020	2,118
550 9	Špeditorske i usluge naučnih instituta	6,236	7,700
551	Reprezentacija	822	618
552	Osiguranje DDOR, Dunav, Wiener Stadtische	1,699	5,262
553	Platni promet	1,150	1,031
554	Troškovi članarina	1,202	480
555	Troškovi poreza	20,517	16,910
559 0	Sudski troškovi, administrativne takse	407	2,245
559 1	Službeni časopisi	222	245
559 9	Drugi nematerijalni troškovi	1,214	1,282
	Ukupno AOP 1029	36,489	37,891

NAPOMENA*: Najveći deo ovih troškova se odnosi na popravke mehanizacije i vozila.

25. Finansijski prihodi

u.000 RSD

kto	NAZIV	2018	2017
662	Kamate od kupaca	0	0
	Ukupno AOP 1038:	0	0
663	Pozitivne kursne razlike	48	54
664	Pozitivni efekti valutne klauzule	317	1,041
	Ukupno AOP 1039:	365	1,095
669	Ostali finansijski prihodi	281	953
	Ukupno AOP 1037:	281	953
	UKUPNO grupa 66 AOP 1032:	646	2,048

26. Finansijski rashodi

u.000 RSD

kto	NAZIV	2018	2017
562 0	Rashodi kamata- banke	12,268	4,646
562 3	Rashodi kamata-dobavljači	3,203	4,812
562 4	Kamata za obaveze prema zaposlenima		
562 5	Kamate za neblagov. plać. poreze i dop. *	50	10,766
	Ukupno AOP 1046:	15,521	20,224
563	Negativne kursne razlike	327	1,847
564	Negativni efekti valutne klauzule	119	188
	Ukupno AOP 1047:	446	2,035
569 0	Eskont menica	0	0
	Ukupno AOP 1045:	0	0
	UKUPNO grupa 56 AOP 1040:	15,967	22,259

NAPOMENA 2018 *: Najveći deo neplaćenih poreza i doprinosa iz ranijih perioda na koje bi se obračunale kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode preknjiženi su na obaveze koje se mogu konvertovati u kapital, te se iznos na kontu 562 5 značajno smanjio. Tekuće obaveze po osnovu javnih prihoda se redovno izmiruju.

NAPOMENA 2017 *: Od 10.766 hiljada RSD kamata za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose: 2.862 hiljade RSD se odnosi na kamate za neplaćene poreze i doprinose na zarade 2010, 2011 i dela 2012. godine, 923 hiljade RSD je kamata na neizmireni PDV, 6.979 hiljada RSD je kamata na ostale poreze i doprinose grupe 48 (najveći deo se odnosi na poreze na imovinu).

27. Ostali prihodi

u.000 RSD

kto	NAZIV	2018	2017
670 1,3	Prodaja opreme sa i bez sadašnje vrednosti	5,917	
670 5	Dobici od prodaje zemljišta		534
673 2	Prodaja materijala	2,043	1,848
674 1.2	Višak materijala	5,071	184
677 0,1	Prihod od smanjenja obaveza po osnovu zakona		6
677 3	Prihod od smanj. obaveza prema dobavljačima		11,931
678	Ukidanje dugoročnih rezervisanja		
679 0,5,7	Naplaćene štete od osigurav.društava		401
679 1	Prihodi od kazni		11
679 4	Prihod od naplaćenog manjka	2	12
679 3	Naknadno odobren rabat	1,384	24
679 8	Zemljište – prihod od povrata	701	
679 9	Ostali prihodi *	56,953	51,717
680 0	Usklađ.vredn.bioloških sredstava-osnovno stado	967	12,236
680 2	Usklađ.vredn.bioloških sredstava-ratarske kulture		
684 0	Prihodi od usklađivanja vred.zaliha robe		
682 0	Usklađivanje vrednosti nepokretnosti i opreme		90,425
689 0	Prihodi od usklađivanja vred.ostale imovine	1	9
	Ukupno AOP 1052:	73,039	169,338
685 0	Usklađ.vredn.potr.i kratk.plasmana		4
	Ukupno AOP 1050:		4
	UKUPNO grupa 67+68:	73,039	169,342

U 2018. godini na kto-679 9* (drugi neposlovni prihodi) najveći deo prihoda se odnosi na oprihodovani osnovni materijal po osnovu zajedničke i/ili stimulativne proizvodnje (32.585 hiljada RSD) , potom po osnovu primljenih donacija (14.500 hiljada RSD) i naplaćenju naknadi štete (4.600 hiljada RSD).

U 2017. godini na kto-679 9* (drugi neposlovni prihodi) najveći deo prihoda se odnosi na oprihodovan osnovni materijal po osnovu zajedničke proizvodnje u iznosu od 21.503 hiljade RSD, po osnovu primljenih donacija 16.162 hiljade RSD, kao i otpisane kamate i druge korekcije po osnovu UPPR-a u iznosu od 8.172 hiljade RSD.

28. Ostali rashodi

u.000 RSD

kto	NAZIV	2018	2017
570 1	Rashod opreme	164	3
570 0	Rashod građevina		
570 2	Rashod zemljišta	62	3,995
573 0	Gubici od prodaje materijala	1,066	28
574 0,4	Drugi manjkovi	50	1,211
576 0	Direktan otpis potraživanja		
577 1	Rashod materijala	4	61
579 0	Kazne za privredne presteupe i prekršaje	11	32
579 1	Penali-taksa 5% za neblagov. plać.jav.prihode		
579 2	Naknadno odobren rabat		490
579 4	Naknade štete trećim licima	1,104	5,874
579 9	Drugi neposlovni rashodi *	11,493	17,611
580 0	Obezbveđ. bioloških sredstava-osnovno stado	4,961	
580 2	Obezbveđ. bioloških sredstava-ratarske kulture		
582 0	Obezbveđenje nekretnina		19,432
584 0	Obezbveđenje zaliha (kuk.i pšenični lom i pleva)	633	1,601
589 1	Obezbveđenje invest.nekretnina	19	329
	Ukupno AOP 1053:	19,567	50,667
583 0	Obezbveđenje dugoročnih plasmana		
585 1	Obezbveđenje kupci	1,014	37,003
585 3	Obezbveđenje hartija od vrednosti		
	Ukupno AOP 1051:	1,014	37,003
	UKUPNO grupa 57+58:	20,581	87,670

U 2017. godini na kto-579 9* najveći deo troškova se odnosi na uginuće osnovnog stada u iznosu od 15.749 hiljada RSD i ukalkulisane zarade po sud.rešenju za prethodnu godinu 1.003 hiljade RSD.

U 2018. godini na kto-579 9* deo troškova koji se odnosi na uginuće osnovnog stada je 11.169 hiljada RSD.

29. Naknade i zarade zaposlenih

iznosi u RSD

Redni broj		2018		2017	
		Matično Društvo	Zavisno Društvo	Matično Društvo	Zavisno Društvo
1	Prosečna neto zarada	54,407.93	89,166.67	50,603.85	67,500.00
2	Prosečna bruto zarada	75,528.23	124,750.00	70,592.64	94,625.00
3	Prosečan broj zaposlenih	372	3	394	4
4	Stvaran broj zaposlenih 31.12.	362	3	379	4
5	Radnici na neodređeno vreme	355	3	373	4
6	Radnici na određeno vreme	7	-	6	-

Sa stanjem na dan **31.12.2018.godine** isplaćene su zarade od I do IX meseca u potpunosti i 20 % X meseca 2018.godine, kao i preostale zarade 2017. godine

Sa stanjem na dan **31.12.2017.godine** isplaćene su zarade od I do X meseca u potpunosti i 35 % XI meseca 2017.godine, kao i preostale zarade iz 2016. godine.

30. Vanbilansna evidencija

u 000 RSD

kto	NAZIV	2018	2017
889 01 666	Kukuruz	1,379	244
889 01 777	Pšenica		
889 01 888	Soja	0	2
8891, 8892	Materijal i proizvodi	1,168	1,168
880 3	Zakup zemlje	15,289	19,552
884 1	Data jemstva	53,225	53,225
889 9	Potraživanja za štetu (svinje)	97,867	97,867
8893	Osnovna sredstva	3,258	3,258
	Ukupno:	172,186	175,316

31. Sudski sporovi

U 2017. godini protiv matičnog Društva su pokrenuta dva sudska spora sa vrednošću većom od 1.000 hiljada RSD (ukupno 7.745 hiljada RSD) radi naplate duga iz ranijeg perioda. Pošto su ove obaveze regulisane UPPR-om kao izvršnom ispravom ovi postupci su obustavljeni.

U 2017. i 2018. godini protiv Veterinarske službe Radinci doo Veliki Radinci, nije pokrenut nijedan sudski postupak.

U 2018. godini protiv matičnog Društva su pokrenuta 4 radna spora i jedan spor sa fizičkim licem za priznanje prava svojine nad zemljištem u površini od 1,7264 ha. MITROSREM ad je podneo 3 tužbe za isplatu duga po osnovu zakupa poslovnog prostora ukupne vrednosti 1.487 hiljada RSD.

32. Devizni kursevi

Devizni kurs primenjen za preračun pozicija u dinarima na dan 31.12.2018. god. za valutu :

Valuta	2018	2017
Srednji kurs € NBS	118,1946	118,4727

33. Gubitak /dobitak

MITROSREM ad je u 2017.godini poslovao sa dobitkom od
VETERINARSKA SLUŽBA je u 2017.godini poslovala sa dobitkom od
UKUPNO DOBITAK U KONSOLIDOVANOM BILANSU USPEHA

69.844 hiljade RSD
+ 736 hiljada RSD
70.580 hiljada RSD

MITROSREM ad je u 2018.godini poslovao sa gubitkom od
VETERINARSKA SLUŽBA je u 2018.godini poslovala sa dobitkom od
UKUPNO GUBITAK U KONSOLIDOVANOM BILANSU USPEHA

35.662 hiljade RSD
- 219 hiljada RSD
35.443 hiljada RSD

34. Odložena poreska sredstva / porez na dobit

U poreskom bilansu za 2018. godinu odložena poreska sredstva potiču od neiskorišćenog poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva (PK-obrazac, PK 1-obrazac), po osnovu neiskorišćenih poreskih gubitaka, razlike poreske i knjigovodstvene amortizacije (osnovice) i tačaka 16, 17, 30 i 35 Poreskog bilansa. Pošto za poljoprivredno Društvo nije moguće proceniti pozitivno poslovanje za buduće obračunske periode u Finansijskim izveštajima za 2018.godinu nisu priznata odložena poreska sredstva.

Iznosi u .000 RSD

Naziv	Tačka Poreskog bilansa	Period nastanka	Krajnji rok korišćenja	Ukupna vrednost	Iznos obrač. odl. por. sred./obav.
Ulaganja u osnovna sredstva obrazac PK		2009-2011	2019-2021	2,221	2,221
Ulaganja u osnovna sredstva obrazac PK - 1		2009-2012	2019-2022	28,795	28,795
Ukupno 1:				31,016	31,016
Neiskorišćeni poreski gubitak		2009-2018	2019-2023	391,446	58,717
Neplaćeni javni prihodi	30			2,261	339
Rashod po osnovu obezvređenja imovine	35			5,156	773
Obračunate, a neisplaćene otpremnine	17			1,448	217
Primanja zaposl.obrač.a neispl. u por. periodu	16			574	86
Razlika por. i knjigov.amortizacije (osnove)				332,038	49,806
Ukupno 2:				732,923	109,938
Ukupno 1+2:				763,939	140,954

U 2018. godini Društvo je u Bilansu uspeha iskazalo gubitak od 35.662 hiljade RSD, nakon sastavljanja Poreskog bilansa i isključenja neoporezivih prihoda i dodavanja rashoda koji se ne priznaju za poreske svrhe, iskazan je poreski gubitak u iznosu od 52.962 hiljade RSD.

Iznosi u .000 RSD

Naziv	2018	2017
Dobitak/Gubitak pre oporezivanja iz Bilansa uspeha	-35,662	69,844
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi 15%		10,477
Neoporezivi prihodi		
Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe	-17,300	76,608
Oporezivi dobitak		146,452
Poreski gubitak	-52,962	
Korišćenje poreskog gubitka prethodnih godina		41,580
Kapitalni dobitak		3,754
Poreska osnovica		108,626
Obračunati porez		16,294
Poreski kredit PK i/ili PK-1		16,294
Trošak poreza		0

35. Poslovne kombinacije

Nije bilo sticanja novih preduzeća u godini završenoj na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine

36. Događaji nakon datuma bilansa stanja

U 2019. godini nije bilo značajnih događaja koji bi uticali na finansijske izveštaje 2018. godine.

Napomene sastavio:

Snežana Lovrić
ruk.račun.sluzbe



Odgovorno lice:

dipl.ing. Nenad Bulić

MITROSREM AD, SREMSKA MITROVICA

**KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU
ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2018. GODINE
SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA NA DAN 31.12.2018. GODINE

KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

KONSOLIDOVANE NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2018. GODINE

MITROSREM AD
TRG SVETOG DIMITRIJA BB
SREMSKA MITROVICA**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA****Akcionarima i rukovodstvu Mitrosrem AD, Sremska Mitrovica****IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA****Mišljenje**

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja MITROSREM AD, SREMSKA MITROVICA (u daljem tekstu: Matično Društvo) i njegovog zavisnog društva VS RADINCI DOO, VELIKI RADINCI (u daljem tekstu: Grupa), koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31.12.2018. godine i odgovarajući konsolidovani bilans uspeha, konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu, konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu i konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj GRUPE na dan 31.12.2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa ovim standardima detaljnije su opisane u sekciji ovog izveštaja pod nazivom: Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe (IESBA kodeks) zajedno sa etičkim zahtevima koji se odnose na reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo ostale etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, kao i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima.

Upravljanje Matičnim društvom i Reorganizacija Matičnog društva

Matično Društvo je tokom 2006. godine privatizovano i većinski vlasnik je nakon tenderske prodaje i ustupanja Ugovora o privatizaciji postalo privredno društvo DTM Relations doo Beograd. Agencija za privatizaciju je zbog neispunjenja preuzetih obaveza investiranja raskinula Ugovor o privatizaciji u avgustu 2010. godine. Nakon raskida Ugovora Direkcija za upravljanje oduzetom imovinom preuzela je upravljanje Društvom do daljnjeg. Dana 02.04.2015. godine Privredni sud u Sremskoj Mitrovici je doneo Rešenje br. 1 Reo. 2/2015 kojim je pokrenuo stečaj u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**Akcionarima i rukovodstvu Mitrosrem AD, Sremska Mitrovica****Ključna revizijska pitanja (nastavak)**

Dana 25.02.2016. godine, na osnovu Rešenja Posl. Br. 2. Reo. 4/2015, koje je doneo isti sud, potvrđeno je usvajanje Unapred pripremljenog plana reorganizacije (u daljem tekstu Plan) prema tekstu predlagača – stečajnog dužnika Mitrosrem AD, Sremska Mitrovica podnetog dana 15.01.2016. godine. Navedenim Planom sve obaveze prema poveriocima razvrstane su po klasama i namirivaće se u skladu sa uslovima definisanim usvojenim Planom. Rešenjem Privrednog Apelacionog Suda u Beogradu od 01.06.2016. godine Plan je postao pravosnažan, što je obelodanjeno u napomeni 10 uz finansijske izveštaje. Društvo je obaveze iskazane u svojim poslovnim knjigama usaglasilo sa navedenom izvršnom ispravom. Dana 13. aprila 2017. godine, Vlada Republike Srbije je donela Zaključak broj 05 broj: 023-3256/2017 u kojem je navedeno da se Vlada upoznala sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije, te da je saglasna da se dospela i nenaplaćena potraživanja Republike Srbije, Ministarstva finansija – Poreske uprave, Ministarstva pravde – Direkcije za upravljanje oduzetom imovinom, Ministarstva poljoprivrede i zaštite životne sredine prema Mitrosrem ad, Sremska Mitrovica, konvertuju u trajni ulog Republike Srbije u kapital Društva. Takođe, u navedenom Zaključku data je preporuka Upravnom odboru Republičkog fonda za penzijsko i invalidsko osiguranje, Upravnom odboru Republičkog fonda za zdravstveno osiguranje, Upravnom odboru Nacionalne službe za zapošljavanje, Upravnom odboru Fonda za razvoj Republike Srbije, Nadzornom odboru Razvojnog fonda Autonomne pokrajine Vojvodine doo, Novi Sad, gradu Sremska Mitrovica i ostalim nadležnim gradovima i opštinama da donesu odluke da se njihova potraživanja prema Društvu konvertuju u njihov trajni ulog u kapital. Konverzija duga u trajni ulog u kapital Društva sprovede se po postojećoj nominalnoj vrednosti akcija upisanih u Centralnom registru HOV. Do dana revizije, nije okončan postupak konverzije obaveza u kapital Društva.

U postupku revizije ove oblasti sprovedi smo revizijske postupke kojima smo ispitali potpunost, postojanje, vrednovanje i obelodanjivanje obaveza obuhvaćenih Planom reorganizacije i to:

- Izvršili smo pregled Unapred pripremljenog plana reorganizacije;
- Izvršili kontrolu usaglašenja obaveza iskazanih u Planu sa obavezama iskazanim u poslovnim knjigama;
- Izvršili smo uvid u sudska rešenja;
- Izvršili smo uvid u Zaključak Vlade Republike Srbije 05 Broj: 023-3256/2017 od 13.04.2017. godine;
- Izvršili smo uvid u Zaključak Vlade AP Vojvodine Broj: 401-2022/2017 od 28.06.2017. godine;
- Izvršili smo uvid u potpisane Zapisnike o sravnjenju sa poveriocima;
- Pribavili smo izjave rukovodstva vezano za obaveze, hipoteke, jemstva i zaloge;
- Izvršili smo uvid u javne registre vezano za zaloge i hipoteke;
- Sproveli smo postupak nezavisne kontrole i konfirmiranja obaveza kako sa ostalim poveriocima, tako i sa povezanim licima;
- Razmotrili smo procene rukovodstva da li su obaveze, zaloge i hipoteke adekvatno vrednovane, odnosno obelodanjene;
- Izvršili smo uvid u Zapisnike o sravnjenju obaveza i potraživanja;
- Izvršili smo uvid u Odluke o davanju saglasnosti za konverziju potraživanja poverioca u kapital Društva;
- Izvršili smo uvid u knjigovodstvene evidencije obaveza obuhvaćenih Unapred pripremljenim planom reorganizacije;
- Izvršili smo uvid u raspoložive Izveštaje o praćenju izvršenja Unapred pripremljenog plana reorganizacije;

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***Akcionarima i rukovodstvu Mitrosrem AD, Sremska Mitrovica******Ključna revizijska pitanja (nastavak)***

- Izvršili smo uvid u javni registar poslovnih računa Društva i utvrdili da je u toku izveštajnog perioda poslovni račun bio tri dana u blokadi, a nakon datuma bilansa stanja do dana izdavanja ovog Izveštaja poslovni račun nije bio u blokadi;
- Izvršili smo uvid u statistiku vlasništva Centralnog registra HOV da bi smo utvrdili da li je sproveden postupak konverzije;
- U sprovođenju navedenih postupaka držali smo dužnu profesionalnu pažnju.

Prethodno navedeno je diskutovano sa rukovodstvom i upravom Društva koje je izrazilo uveravanje da će uložiti napore kako bi adekvatno sprovedo Plan reorganizacije. Na osnovu postupaka koje smo sprovedi utvrdili smo da su obaveze prema poveriocima Društva iskazane adekvatno i da se izmirenje obaveza vrši u skladu sa usvojenim planom u delu obaveza za koje nije data preporuka za konverziju.

Interne kontrole

Interne kontrole su proces postavljen od strane rukovodstva sa ciljem da se ostvari efektivnost i efikasnost poslovanja, usaglašenost sa zakonima, propisima i ostalom regulativom, da se sprovede politike rukovodstva, omogući očuvanje integriteta sredstava i pouzdanost finansijskog izveštavanja. Postavljanjem internih kontrola omogućava se prevencija nastanka greške ili zloupotrebe u okviru celokupnog poslovanja, pa i finansijskog izveštavanja. Takođe, dobro postavljene interne kontrole omogućavaju blagovremeno i ispravno evidentiranje svih poslovnih događaja čime se postiže potpunost, kvalitet i pouzdanost celokupnog sistema, kao i informacija u njemu. U postupku revizije ove oblasti sprovedi smo revizijske postupke kojima smo ispitali postojanje i funkcionisanje internih kontrola u ciklusima nabavke i prodaje.

Takođe, sprovedi smo postupke kontrole evidentiranja u poslovnim evidencijama svih promena vezanih za cikluse nabavke i ciklus prodaje. Na osnovu prethodno navedenog utvrdili smo da je Društvo uspostavilo određene postupke u navedenim ciklusima sa ciljem interne kontrole, ali da ovi postupci nisu formalno postavljeni u obliku procedura. Naime, celovit sistem internih kontrola predviđa uspostavljanje kontrolnog okruženja, upravljanja rizicima, kontrolnim aktivnostima, odnosno procedurama, informacije i komunikaciju i nadzor. Stoga, interne kontrole koje su uspostavljene su svrsishodne u navedenim ciklusima, ali je neophodno i formalno ih regulisati, kako bi se ostvarili njihovi ciljevi.

Ova pitanja su diskutovana sa licima zaduženim za upravljanje koja su pokazala razumevanje i spremnost da se i formalno postave interne kontrole koje bi omogućile adekvatno kontrolno okruženje i nadzor nad finansijskim informacijama i integralan informacioni sistem sa adekvatnim internim kontrolama.

Skretanje pažnje

Nad značajnim delom imovine Matičnog Društva konstituisane su hipoteke i založno pravo, kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza prema bankama i drugim poveriocima.

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, Grupa je u obavezi da sastavi i preda Elaborat o transfernim cenama kao prilog uz Poreski bilans u roku od 180 dana od dana bilansa. Do dana izdavanja ovog izveštaja Grupa nije predalo Poreski bilans, te se u tom smislu ne možemo izjasniti o eventualnim korekcijama obaveze za porez na dobit koje bi mogle proisteći po osnovu transfernih cena.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***Akcionarima i rukovodstvu Mitrosrem AD, Sremska Mitrovica****Skretanje pažnje (nastavak)*

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Ostala pitanja

Matično Društvo se u skladu sa zakonskim mogućnostima opredelilo da Godišnji izveštaj o poslovanju sastavljen saglasno odredbama Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) priloži uz pojedinačne finansijske izveštaje sastavljene na dan 31.12.2018. godine.

Odgovornost rukovodstva i lica zaduženih za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja

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

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

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

Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

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

- identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)***Akcionarima i rukovodstvu Mitrosrem AD, Sremska Mitrovica******Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja (nastavak)***

- stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola društva.
- procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja.
- izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva. Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.

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

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

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

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2018. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu Mitrosrem AD, Sremska Mitrovica

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA (nastavak)

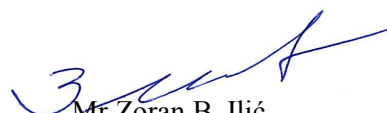
Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. U vezi sa prethodno navedenim nemamo ništa da izvestimo.

Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Mr Zoran B. Ilić.

U Beogradu, 16.04.2019. godine.



Dr Jelena Slović
Direktor



Mr Zoran B. Ilić
Licencirani ovlašćeni revizor
Finodit doo, Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08014205**

Шифра делатности **111**

ПИБ **100793137**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA POLJOPRIVREDNU PROIZVODNJU MITROSREM, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Трг Светог Димитрија 66**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		4010964	4034766	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.2	8	7	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		8	7	
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	4	3926466	3944530	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2876142	2876080	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		934037	955370	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		84869	104738	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		7769	7788	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		23649	554	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	5	81798	87485	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		81798	87485	

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	6	2692	2744	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	6	1578	1578	
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	6	1114	1166	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		656065	766314	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	459408	540175	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		85689	74309	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		161706	211027	
12	3. Готови производи	0047		210191	252909	

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		33	33	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1789	1897	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8.1	125326	85426	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				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		118939	77435	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		6387	7991	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	8.1	260	260	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	8.1	12473	13265	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		1934	0	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		1934		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	8.3	37754	102832	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	8.4	18910	24356	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4667029	4801080	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	30	172186	175316	

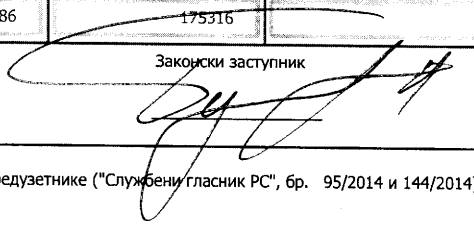
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	9	2774988	2811008	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		519335	519335	0
300	1. Акцијски капитал	0403		519335	519335	
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		2833762	2834339	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	73800	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418			3220	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			70580	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		578109	616466	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		542666	616466	
351	2. Губитак текуће године	0423		35443		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1308212	1606408	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		21341	21498	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	23	21341	21498	
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	10	1286871	1584910	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		1043357	1318371	
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		243514	266539	
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		583829	383664	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	11	118965	34776	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		2734	2734	
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		116231	32042	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		601	9552	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	12	245448	185486	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				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		245222	185350	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		226	136	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	13	211089	136982	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	14	2778	2703	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	14	4506	13282	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	14	442	883	
	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		4667029	4801080	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	30	172186	175316	

у SR. MITROVICA
 дана 28.02.2019 године



Законски заступник


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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08014205**

Шифра делатности **111**

ПИБ **100793137**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA POLJOPRIVREDNU PROIZVODNJU MITROSREM, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Трг Светог Димитрија 66**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

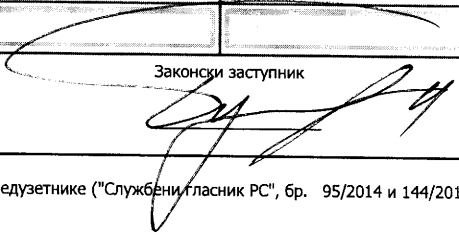
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		964845	989767
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	16	4195	1147
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		4195	1147
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		941400	969592
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	16	895069	922153
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		46331	47439
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	19	12981	12550
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	19	6269	6478

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		1037386	980518
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	20	4516	1070
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	17	503406	488355
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	18	1385	36264
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	18	93425	67326
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	21	755125	754357
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		104148	105407
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	22	435703	417417
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	24	63029	66728
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	23	48254	48827
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	23	1488	6114
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	24	36489	37891
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			9249
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		72541	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	25	646	2048
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		281	953
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		281	953
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		365	1095
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	26	15967	22259
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	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		15521	20224
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		446	2035
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		15321	20211
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			4
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		1014	37003
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	27	73039	169338
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	28	19567	50667
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			70710
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		35404	
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			70710
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		35404	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		39	130
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			70580
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		35443	
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			21174
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			49406
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		10633	
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		24810	
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>SR. MITROVICA</u> дана <u>28.02</u> 20 <u>19</u> године  Законски заступник 					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08014205**

Шифра делатности **111**

ПИБ **100793137**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA POLJOPRIVREDNU PROIZVODNJU MITROSREM, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Трг Светог Димитрија 66**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

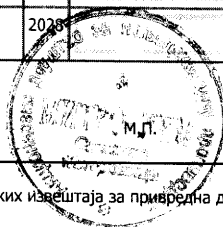
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	9		70580
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	9	35443	
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			916789
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		577	24834
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од instrumenата заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу instrumenата заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добии	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			891955
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		577	
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		87	133793
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			758162
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		664	
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			828742
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		36107	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		36107	828742
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		25275	580119
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		10832	248623

у SR. MITROVICA

дана 28. 02. 2019 године



Законски заступник

[Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08014205**

Шифра делатности **111**

ПИБ **100793137**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA POLJOPRIVREDNU PROIZVODNJU MITROSREM, SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Трг Светог Димитрија 66**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	519335	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	519335	4024		4042	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	519335	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	519335	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4018	519335	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	691068	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	74602
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	691068	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	74602
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	74602
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	74602	4080		4098	73800
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	616466	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	73800
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	616466	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	73800

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	35443	4087		4105	73800
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	73800	4088		4106	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	578109	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	

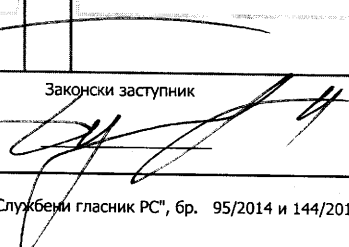
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	1942384	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4114	1942384	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	24834	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	916789	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	2834339	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4122	2834339	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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	577	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	2833762	4144		4162	

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	1845253	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237	1845253	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	965755	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	2811008	4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241	2811008	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					36020
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			2774988		
у <u>SR. MITROVICA</u> дана <u>28. 02.</u> 20 <u>19</u> године М.П. Законски заступник 							

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08014205**

Шифра делатности **111**

ПИБ **100793137**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA POLJOPRIVREDNU PROIZVODNJU MITROSREM, SREMSKA MITROVICA**

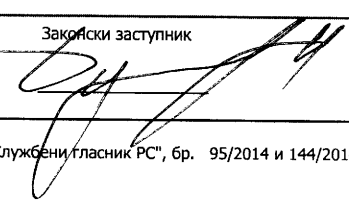
Седиште **Сремска Митровица , Трг Светог Димитрија 66**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	861387	940218
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	832867	902839
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	28520	37379
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	850701	877853
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	337240	342584
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	380253	448190
3. Плаћене камате	3008	37282	13291
4. Порез на добитак	3009	159	510
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	95767	73278
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	10686	62365
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	7691	36
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	7691	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		36
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	13738	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	11817	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	1921	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		36
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	6047	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	69435	9350
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	55686	7237
4. Остале обавезе (одливи)	3035	13749	2113
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	69435	9350
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	869078	940254
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	933874	887203
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		53051
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	64796	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	102832	51331
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	4	1
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	286	1551
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	37754	102832
у <u>SR. MITROVICA</u> дана <u>28.02.</u> 20 <u>19</u> године		Законски заступник  М.П.	

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

N A P O M E N E

UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2018. GODINE

1.OSNIVANJE I DELATNOST

MITROSREM ad Sremska Mitrovica je osnivač i jedini vlasnik društva „Veterinarska služba Radinci“ doo Veliki Radinci. Sa stanovišta ovih finansijskih izveštaja, konsolidovanu grupu (u daljem tekstu „Grupa“) čine sledeća privredna društva:

- MITROSREM ad Sremska Mitrovica – Matično društvo i
- „Veterinarska služba Radinci“ doo Veliki Radinci – Zavisno društvo.

Akcionarsko društvo za poljoprivrednu proizvodnju MITROSREM Sremska Mitrovica („Matično društvo“) se bavi primarnom poljoprivrednom proizvodnjom, stočarstvom i industrijskom preradom kukuruza, kao i klaničnom industrijom. Poljoprivredno preduzeće „Mitrosrem“ osnovano je 1971. godine integracijom tri poljoprivredne organizacije. U maju 2007. godine Matično društvo menja pravnu formu organizovanja iz društvenog preduzeća u akcionarsko društvo, što je registrovano kod Agencije za privredne registre njenim rešenjem br. BD 30523/2007.

Vlasnici Matičnog društva su DTM-Relations doo Beograd, Akcionarski Fond AD Beograd i manjinski akcionari (fizička lica). Većinskom akcionaru, preduzeću DTM-Relations, koje je preuzimanjem steklo 70% društvenog kapitala Matičnog društva u postupku privatizacije istog – u julu 2010. godine stavljena je privremena mera zabrane otuđenja i prava glasa na akcijama Matičnog društva od strane Tužilaštva i Višeg Suda u Beogradu. Sedište Matičnog društva je u Sremskoj Mitrovici, Trg Svetog Dimitrija bb. Akcije Matičnog društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

„Veterinarska služba Radinci“ doo Veliki Radinci („Zavisno društvo“) je osnovana u avgustu 2009. godine od strane Matičnog društva (jedini osnivač i vlasnik). Njena osnovna delatnost je zdravstvena zaštita životinja Matičnog društva.

Dana 31.03.2015. godine pokrenut je prethodni stečajni postupak pred Privrednim sudom u Sremskoj Mitrovici, nad dužnikom Mitrosrem ad, radi ispitivanja ispunjenosti uslova za otvaranje stečajnog postupka u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije (UPPR). Za privremenog stečajnog upravnika imenovana je Svjetlana Ćosović Novaković, broj licence 155-0865.

U 2016. godini 25 februara došlo je do usvajanja UPPR-a, dok je 01.06.2016. godine Rešenje postalo pravosnažno. Isto je uručeno Društvu 10.06.2016. godine, istekom roka od 15 dana od prijema Rešenja započela je primena Plana (27.06.2016. godine).

Pregled značajnih računovodstvenih politika

Konsolidovani finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa MRS. Izveštajna valuta je RSD. Računovodstveni izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti u skladu sa prelaznim i završnim odredbama pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna Društva, zadruge i preduzetnike. Prilikom izrade konsolidovanih izveštaja korišćen je metod potpunog konsolidovanja.

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

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

Grupa je ove finansijske izveštaje sastavila u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prikazivanje finansijskih izveštaja.”*

„Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

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

Princip konsolidacije

U skladu s MRS 27 – *Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji*, ovi konsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni su spajanjem finansijskih izveštaja matičnog i njegovog zavisnog entiteta, i to sabiranjem red po red istih stavki aktive, pasive, kapitala, prihoda i rashoda. Zatim su eliminisane neto vrednost uloga matičnog preduzeća u zavisno i udeo matičnog entiteta u kapitalu zavisnog. Transakcije unutar Grupe, prihodi i rashodi, kao i salda potraživanja i obaveza proistekla iz tih transakcija, takođe su eliminisani u celosti.

Preračunavanje stranih valuta

- (a) **Funkcionalna i valuta prikazivanja** - Stavke uključene u finansijske izveštaje Grupe se odmeravaju i prikazuju u dinarima (“RSD”)
- (b) **Transakcije i stanja** - Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Nematerijalna ulaganja - Računarski softver

Stečeni računarski programi iskazuju se po istorijskoj nabavnoj vrednosti, imaju ograničen vek trajanja i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulirani otpis vrednosti. Otpis se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se nabavna vrednost računarskih softvera raspodelila u toku njihovog procenjenog veka upotrebe (*5 godina*). Izdaci vezani za održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu u kome nastanu.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, odnosno zemljište i građevinski objekti, iskazuju se po fer vrednosti, zasnovanoj na periodičnim procenama vrednosti, koja se umanjuje za kasniju amortizaciju građevinskih objekata. Povećanje knjigovodstvene vrednosti nekretnina po osnovu revalorizacije iskazuje se u okviru kapitala na računu

revalorizacije rezerve. Smanjenja knjigovodstvene vrednosti kojima se umanjuju prethodna povećanja vrednosti istih sredstava terete direktno revalorizacije rezerve; sva ostala smanjenja terete bilans uspeha.

Postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

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

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

	Godine
Građevinski objekti	10 - 77
Oprema za industrijsku proizvodnju	8 - 20
Oprema za poljoprivrednu proizvodnju (mekanizacija)	5 - 9
Ostala motorna vozila	4 - 10
Kompjuteri	5
Ostala oprema	5 - 25

Korisni vek upotrebe sredstva se revidira i po potrebi koriguje, na datum svakog bilansa stanja. Knjigovodstvena vrednost sredstva svodi se odmah na njegovu nadoknadivu vrednost ukoliko je knjigovodstvena vrednost veća od njegove procenjene nadoknadive vrednosti. Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstva utvrđuju se kao razlika između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru 'Ostalih prihoda/rashoda'.

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

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

Biološka sredstva

Biološka sredstva se odmeravaju pri početnom priznavanju i na datum svakog bilansa stanja po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, osim u slučaju ako se fer vrednost, pri početnom priznavanju, ne može pouzdano utvrditi. U tom slučaju biološko sredstvo se odmerava po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Dobitak /(gubitak) pri početnom priznavanju biološkog sredstva po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, kao i pri promeni fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje, uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kome je nastao.

Poljoprivredni proizvodi ubrani od bioloških sredstava Grupe odmeravaju se po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje u momentu ubiranja.

Dugoročna finansijska sredstva

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

Zalihe

Zalihe se vrednuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti koja je niža. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečnog troška. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti. Umanjenje vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Grupa neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se za procenjene gubitke preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru pozicije „ostali rashodi“. Kada je potraživanje nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrednosti potraživanja. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u korist „ostalih prihoda“.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva i obaveze odnose se na tuđa sredstva primljena na uslužno čuvanje, zakup zemlje, data jemstva, kamate budućih perioda obračunate po dugoročnim kreditima i dr.

Osnovni kapital

Matično društvo je organizovano u formi akcionarskog društva. Obične akcije klasifikovane su kao akcijski kapital. Dodatni eksterni troškovi direktno pripisivi emisiji novih akcija ili opcija prikazuju se u kapitalu kao odbitak od priliva, bez poreza.

Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Grupa nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti.

Tekući i odloženi porez na dobit

Poreski rashodi perioda uključuju tekući i odloženi porez. Obračunati porez na dobit priznaje se u bilansu uspeha, izuzev iznosa koji se odnosi na stavke direktno priznate u kapitalu, u kom slučaju se i porez priznaje u kapitalu. Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Grupa posluje i ostvaruje oporezivu dobit.

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

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

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

Primanja zaposlenih

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

Otpremnine: U skladu s odredbama lokalnog Zakona o radnim odnosima, svi poslodavci u Republici Srbiji su obavezni da isplate zaposlenima minimalnu otpremninu u visini dve prosečne mesečne bruto zarade u zemlji u vreme penzionisanja. Ova vrsta otpremnina dospeva za isplatu u razdoblju dužem od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja, pa se zato njihova vrednost svodi na sadašnju vrednost. Grupa je izvršila procenu vrednosti ove obaveze i iskazala je u okviru dugoročnih rezervisanja.

Priznavanje prihoda

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

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

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

Roba se obično prodaje uz rabat koji je naveden u Ugovoru. Kupci imaju pravo da Grupi vrate proizvode koje nisu uspeli prodati u roku upotrebljivosti istih. Prodaja se iskazuje na osnovu cena naznačenih u fakturama, umanjениh za količinske rabate i vraćenu robu. U proceni rabata i vraćene robe koristi se iskustvo stečeno u prethodnim periodima. Smatra se da nije prisutan nijedan element finansiranja

pošto se prodaja vrši s rokovima plaćanja od 15 do 60 dana (najčešći uslovi plaćanja), što je u skladu s tržišnom praksom.

Zakupi

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa. Grupa uzima u operativni zakup poljoprivredno zemljište i lokal za prodavnicu.

Zakup opreme, gde Grupa suštinski ima sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski lizing. Finansijski lizing se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene opreme i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih rashoda iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

3. Ključne računovodstvene procene i prosuđivanja

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

Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

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

Ključna prosuđivanja u primeni računovodstvenih politika

Finansijska kriza: Tekuća kriza likvidnosti u svetu koja je počela u drugoj polovini prošle decenije je, između ostalog, rezultirala smanjenjem nivoa ulaganja na tržištu kapitala, smanjenjem likvidnosti bankarskog sistema i katkada povećanjem međubankarskih kamatnih stopa i velikim kolebanjima na tržištu hartija od vrednosti. Neizvesnost na globalnim finansijskim tržištima je takođe dovela do nestanka banaka kao i potrebe pružanja pomoći ugroženim bankama u Sjedinjenim Američkim Državama, Zapadnoj Evropi, Rusiji i drugim delovima sveta. Nije moguće s preciznošću predvideti obim posledica finansijske krize, niti je moguće u potpunosti preduzeti mere zaštite od njih. Rukovodstvo nije u mogućnosti da pouzdano proceni efekte bilo kog daljeg pogoršanja likvidnosti finansijskih tržišta i povećane nestabilnosti valuta i tržišta i kapitala na finansijski položaj Grupe. Rukovodstvo smatra da preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja Grupe u tekućim okolnostima.

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

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

NAPOMENE UZ BILANS STANJA

4. OSNOVNA SREDSTVA

4.1. Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema

U 2012. godini izvršena je procena građevinskih objekata, zemljišta i invest.nekretnina. Procena je izvršena od strane ECONS d.o.o. Beograd, Društva za usluge konsaltinga. Procena građevinskih objekata i zemljišta je izvršena sa stanjem na dan 01.01.2012.godine. Zbog nerealno male vrednosti investicionih nekretnina na sednici Nadzornog odbora doneta je odluka o promeni Računovodstvene politike vrednovanja istih, te se prešlo sa metoda nabavne vrednosti na metod fer vrednosti i izvršena je procena sa stanjem na dan 31.12.2012.godine. **U 2016. godini** ponovo je izvršena procena zemljišta sa stanjem na dan 01.01.2016. godine. Procenu je izvršio HIDRO-BIRO po sudskom veštaku Beara Iliji.

U periodu od 2013. do 2018. godine (svake godine) vršena je procena investicionih nekretnina. Procena je izvršena od strane Ovlašćenog procenitelja Ljubiše Ćirkovića sudskog veštaka iz oblasti građevinarstva.

U 2017. godini izvršena je procena građevinskih objekata, zemljišta i invest.nekretnina. Procenu građevinskih objekata je izvršio Zavod za konsalting i veštačenja doo iz Novog Sada, sa stanjem na dan 01.01.2017. godine. Procenu investicionih nekretnina je izvršio Ovlašćeni procenitelj Ljubiša Ćirković sudski veštak iz oblasti građevinarstva, sa stanjem na dan 31.12.2017. godine. Procenu zemljišta je izvršio HIDRO-BIRO SM iz Sremske Mitrovice po sudskom veštaku Beara Iliji, sa stanjem na dan 01.01.2017. godine.

NAZIV	2018. godina			2017. godina		
	Nabav. vred.	Ispra. vred.	Sad. vred.	Nabav. vred.	Ispra. vred.	Sad. vred.
Zemljište - 020	2,876,142		2,876,142	2,876,080		2,876,080
Građevine -022	977,087	43,050	934,037	977,087	21,717	955,370
Postr.i oprema-023 0	1,140,520	1,056,718	83,802	1,157,429	1,053,407	104,022
Oprema u pripremi 026	23,649		23,649	554		554
Alat kalk.otpis-023 5	9,624	8,557	1,067	8,859	8,143	716
Invest.nekretn. 024	7,769		7,769	7,788		7,788
UKUPNO: AOP 0010	5,034,791	1,108,325	3,926,466	5,027,797	1,083,267	3,944,530

4.2.Nematerijalna ulaganja

kto	NAZIV	u 000 RSD	
		2018	2017
		Sad. vred.	Sad. vred.
012	Računar.softveri AOP 0003	8	7

4.3. Zemljište (020) (Veterinarska služba ne poseduje zemljište)

U 2018. godini (za proizvodnu 2018/2021. godinu) Društvo je uzelo u trogodišnji zakup po osnovu prava prečeg zakupa 499,0212 ha državnog zemljišta po tržišnoj vrednosti od 129.245,31 €. Plaćena je zakupnina u iznosu od 15.289 hiljada RSD, od čega je 2.548 hiljada RSD knjiženo na troškove perioda, dok je razlika od 12.741 hiljade RSD knjižena na kto 280 1 – Unapred plaćeni troškovi zakupa. **U 2017. godini** (za proizvodnu 2017/2018. godinu) Društvo je uzelo u zakup 580,2907 ha državnog zemljišta po tržišnoj vrednosti od 163.895,66 €. Plaćena je zakupnina u iznosu od 19.552 hiljade RSD, od čega je 3.259 hiljada RSD knjiženo na troškove perioda, dok je razlika od 16.293 hiljade RSD knjižena na kto 280 1 – Unapred plaćeni troškovi zakupa.

U 2018. godini nije vršena procena zemljišta. Promene koje su nastale su povećanje vrednosti i površina po sudskom rešenju za 701 hiljadu RSD (+ 0,4676 ha) u KO Marđelos i smanjenje površina po sudskom rešenju za 639 hiljada RSD (- 0,4480 ha) u KO Voganj, tako da na dan 31.12.2018. godine Društvo poseduje 3847,1500 ha od čega se na obradivo zemljište odnosi 3825,8312 ha i izgrađeno zemljište 21,3188 ha.

U 2017. godini ponovo je izvršena procena zemljišta od strane nezavisnog procenitelja. Procena je izvršena na dan 01.01.2017. godine, a efekat procena je povećanje knjigovodstvene vrednosti za 750.967 hiljada RSD, koja je u potpunosti knjižena u korist revalorizacionih rezervi kto-330 1 i kto-330 2. Nakon procene, vrednost zemljišta iznosi 2.895.291 hiljadu RSD. Sa 31.12.2017. godine Društvo poseduje 3825,8116 ha obradivog i 21,3188 ha izgrađenog zemljišta (ukupno 3847,1304 ha).

u .000 RSD

Vrsta zemljišta	Knjgovod.vred. 31.12.2016.god		Razlika za korekciju		Procenjena (fer) vred. 01.01.2017.god.	
	Kto-020 zemljište	Kto-330 rev. rez.	Kto-020 zemljište	Kto-330 rev. rez.	Kto-020 zemljište	Kto-330 rev. rez.
Obradivo	2,135,395	1,555,820	689,924	689,924	2,825,319	2,245,744
Izgrađeno	8,929	4,179	61,043	61,043	69,972	65,222
UKUPNO:	2,144,324	1,559,999	750,967	750,967	2,895,291	2,310,966

u .000 RSD

Promene u narednim godinama					
Fer vrednost 01.01		Isknjiža. povrata po sud. reš. + prodaja (smanjenje 570 2 i 330 / 020)	Vrednost zemljišta nakon smanjenja površina	Povećanje nastalo povratom parcela (020/6798) + nova nabavka	Fer vrednost 31.12.
2018	2,876,080	639	2,875,441	701	2,876,142
2017	2,895,291	23,796	2,871,495	4,585	2,876,080

4.4. Građevine (kto - 022)

U 2017.godini izvršena je procena građevinskih objekata od strane nezavisnog procenitelja. Procena je izvršena na dan 01.01.2017.godine, a efekat procena je povećanje knjigovodstvene vrednosti za 230.952 hiljade RSD. Pozitivni efekti procene su knjiženi u korist Revalorizacionih rezervi kto-330 0 u iznosu od 159.959 hiljada RSD i u korist Ostalih prihoda kto-682 u iznosu od 90.425 hiljada RSD. Negativni efekti procene su knjiženi na teret Ostalih rashoda kto-582 u iznosu od 19.432 hiljade RSD. Nakon procene sadašnja vrednost građevinskih objekata iznosi 976.828 hiljada RSD.

u .000 RSD

Knjgovod.vred. 31.12.16.god			Razlika za korekciju				Procen. (fer) vred. 01.01.17.god.	
	Sad.vred.gr ađ 022	Rev.rez. 330	Sad.vred. građ 022	Rev.rez. 330	Ost.prihod i 682	Ost.rasho di 582	Sad.vred.građ 022	Rev.rez. 330
Procena	745,658	382,113	230,952	159,959	90,425	19,432	976,610	542,072
Rashod + ostale građ.	218	272					218	272
UKUPNO	745,876	382,385					976,828	542,344

4.5. Investicione nekretnine (kto - 024)

U 2018. godini izvršena je procena investicionih nekretnina od strane nezavisnog procenitelja. Procena je izvršena na dan 31.12.2018. godine, a efekat procena je smanjenje knjigovodstvene vrednosti za 18 hiljada RSD. Negativan efekat procene je knjižen na teret rashoda u iznosu od 19 hiljada RSD. Nakon procene sadašnja vrednost investicionih nekretnina iznosi 7.769 hiljada RSD. **U 2017. godini** izvršena je procena investicionih nekretnina od strane nezavisnog procenitelja. Procena je izvršena na dan 31.12.2017. godine, a efekat procena je smanjenje knjigovodstvene vrednosti za 329 hiljada RSD, negativan efekat procene je knjižen na teret rashoda u iznosu od 329 hiljada RSD. Nakon procene sadašnja vrednost investicionih nekretnina iznosi 7.788 hiljada RSD.

4.6.1 Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2018.godini AOP 0010

	Zemljište	Građev. objekti	Postrojenja i oprema	Ostala oprema	Invest. nekretnine	Sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost / kto	020	022	023 0	023 5	024	026	
PS 01.01.2018.	2,876,080	977,087	1,157,429	8,859	7,788	554	5,027,797
Povećanja/procena+nov.nab	701			765	-19	30,033	31,480
Prenos sa sred.u pripremi			6,938			-6,938	0
Otuđenja i rashodovanja	-639		-23,847				-24,486
Stanje na dan 31.12.2018.	2,876,142	977,087	1,140,520	9,624	7,769	23,649	5,034,791
Ispravka vrednosti/kto		029 2	029 3	029 5			
PS 01.01.2018.		21,717	1,053,408	8,142			1,083,267
Amortizacija		21,333	26,501	415			48,249
Otuđenja i rashodovanja			-23,191				-23,191
Stanje na dan 31.12.2018.	0	43,050	1,056,718	8,557	0	0	1,108,325
Sadašnja vrednost	2,876,142	934,037	83,802	1,067	7,769	23,649	3,926,466
Na dan 01.01.2018	2,876,080	955,370	104,021	717	7,788	554	3,944,530
Na dan 31.12.2018	2,876,142	934,037	83,802	1,067	7,769	23,649	3,926,466

4.6.2 Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2017. godini AOP 0010

	Zemljište	Građev. objekti	Postrojenja i oprema	Ostala oprema	Invest. nekretnine	Sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost / kto	020	022	023 0	023 5	024	026	
PS 01.01.2017.	2,144,324	936,420	1,156,036	8,453	8,117	554	4,253,904
Procena	750,967	41,421			-329		792,059
Nova nab.+isp.	4,585		309	450		1,530	6,874
Prenos sa sred.u pripremi			1,530			-1,530	0
Otuđenja i rashodovanja	-23,796	-754	-446	-44			-25,040
Stanje na dan 31.12.2017.	2,876,080	977,087	1,157,429	8,859	7,788	554	5,027,797
Ispravka vrednosti/kto		029 2	029 3	029 5			
PS 01.01.2017.	0	190,543	1,026,520	7,846			1,224,909
Procena		-189,531					-189,531
Amortizacija		21,459	27,024	339			48,822
Otuđenja,rashodovanja+isp.		-754	-137	-42			-933
Stanje na dan 31.12.2017.	0	21,717	1,053,407	8,143	0	0	1,083,267
Sadašnja vrednost							
Na dan 01.01.2017	2,144,324	745,877	129,516	607	8,117	554	3,028,995
Na dan 31.12.2017	2,876,080	955,370	104,022	716	7,788	554	3,944,530

4.7. Pregled hipoteka i ručnih zaloga sa stanjem na dan 31.12.2018.godine

Rb	PREGLED DATIH HIPOTEKA
1	UGOVOR: 031-116/90 (PARISKI KLUB oprema za proizvodnju ekspaniranih proizvoda i brek-fast cerealijsa (linija za pakovanje)) POVERILAC: VOJVODANSKA BANKA kto- 415 0 11 (424 3 01 i deo 419801) VREDNOST ODOBRENOG KREDITA: 679.836,79 € ROK : (prvobitni rok 22.03.2024.god) 27.06.2021.god HIPOTEKA: ZEMLJIŠTE 504.19.66 ha i posl. Zgrada
2	UGOVOR : 33500000034914723/2011 kto- 414 31 23 (424 0 09 prenos na 410 0 51) POVERILAC : RBV BANKA (preuzeo Razvojni fond AP Vojvodine, pošto je pokrenut stečajni postupak u RBV) VREDNOST ODOBRENOG KREDITA : 1.444.165,67 € (150.000.000,00 RSD) ROK: (prvobitni rok 29.12.2016.god.) 27.06.2021.god HIPOTEKA: ZEMLJIŠTE 305.59.94 ha (procenjena vrednost 235.787.051,00 RSD)
3	Hipoteka za pozajmicu kto-4350020226 UGOVOR: 338-1078/2015-01 od 08.07.2015 POVERILAC : RDRR VREDNOST ZALOŽNOG POTRAŽIVANJA : 76 143.134,00 RSD ROK: 30.11.2019.god. HIPOTEKA: ZEMLJIŠTE 68.03.99 ha u postupku brisanja, a upisana je nova dana 31.01.2019.god na ZEMLJIŠTE 115.90.95 ha

4	Hipoteka za dug kto-4359210687 prenos na 410 0 42 UGOVOR: Rešenje o izvršenju POVERILAC: Srem-gas VREDNOST POTRAŽIVANJA: 22.071.653,07 RSD ROK: (prvobitni rok 05.01.2015.god.) 27.06.2021.god HIPOTEKA: ZEMLJIŠTE 54.72.14 ha
5	Hipoteka za dug kto-4359210469 prenos na 410 0 41 UGOVOR: Rešenje o izvršenju POVERILAC: Toplifikacije VREDNOST POTRAŽIVANJA: 1.168.257,88 RSD ROK: (prvobitni rok 05.01.2015.god.) 27.06.2021.god. HIPOTEKA: ZEMLJIŠTE 2.78.48 ha
6	Hipoteka za neplaćeni PDV kto-479 0 24 i poreze i doprinose na zarade kto-45 (2010, 2011 i 2012 god) prenos na 410 0 03 POVERILAC: Ministarstvo finansija – Poreska uprava VREDNOST POTRAŽIVANJA: 679.492.948,16 RSD ROK: (dospele obaveze) 27.06.2021.god. HIPOTEKA: ZEMLJIŠTE 1 192.68.22 ha
7	Hipoteka za dobijenu pozajmicu kto-429 0 23 + 4492 i deo kto-419801 POVERILAC: Hemovet doo u stečaju + ustupljeno potraž. VREDNOST POTRAŽIVANJA: 45.350.728,45 RSD ROK: (Rešenje o izvršenju I-65/2013) 27.06.2021.god. HIPOTEKA: ZEMLJIŠTE 166.49.00 ha

Red broj	PREGLED ZALOGA	Iznos duga na dan 31.12.18.
1	Ručna zaloga (na merkantilnom kukuruzu rod 2011. god. 6.046.066 kg) na osnovu Ugovora o zalozi br.324 pd 13.03.2012. zaključenog između Razvojne banke Vojvodine ad Novi Sad kao založnog poverioca i "Mitrosrem" ad kao zalagodavca – dužnika. ROK: (prvobitni rok 05.09.2012.god.) 27.06.2021.god	10.231.401,97 din.

5. Biološka sredstva

5.1 Kategorija svinje – osnovno stado

KATEGORIJA	2018 godina				2017 godina			
	KOM	KG	Cena u RSD	Vredn.	KOM	KG	Cena u RSD	Vredn.
Prasad na sisi	1,853	6,486	258.40	1,676	1,688	5,908	290.70	1,717
Zalučena prasad	3,134	47,010	250.00	11,753	2,527	30,324	268.52	8,143
Priplod. nazimice	239	38,479	273.60	10,528	257	41,377	307.80	12,736
Krmače	855	192,356	273.60	52,629	848	190,732	307.80	58,707
Nerastovi	15	3,420	304.00	1,040	15	3,255	342.00	1,113
Nazimad	264	21,120	197.60	4,173	240	22,800	222.30	5,068
UKUPNOAOP 0021 :	6,360	308,871		81,798	5,575	294,396		87,485

u.000 RSD

U 2010.godini po Rešenju Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede - Uprave za veterinu - Sremski upravni okrug broj 323-2764—8/2010-05 od 20.11.2010 i 26.11.2010.godine, republički veterinarski inspektor sa sedištem u Sremskoj Mitrovici naložio je ubijanje (eutanaziju) 8.715 komada svinja osnovnog i obrtnog stada, težine 501.135 kg, u objektima farme svinja-Nova farma u Velikim Radincima, a u cilju suzbijanja i iskorenjivanja klasične kuge svinja. Uprava za veterinu – Veterinarska inspekcija izvršila je procenu štete po tržišnim cenama u iznosu od 97.867 hiljada RSD. MITROSREM ad je podneo Zahtev za naknadu štete, ali do sastavljanja Napomena nije dobijeno Rešenje Ministarstva poljoprivrede o nadoknadi štete, kao ni sama nadoknada. Vrednost procenje štete proknjižena je u vanbilansnoj evidenciji.

U 2018. godini nije bilo kupovine u kategorijama osnovnog stada, stočni fond je obnovljen isključivo iz sopstvene reprodukcije. **U 2017. godini** nabavljeno je 3 nerasta (težine 510 kg) ukupne vrednosti 146 hiljada RSD.

5.2 Promene na biološkim sredstvima – osnovnom stadu

u .000 RSD		
	2018	2017
Stanje na početku godine	87,485	83,521
Povećanje iz nabavke	0	146
Dobitak od promena u fer vrednosti umanjene za procenjene troškove na mestu prodaje koji se pripisuje fizičkim promenama	32,220	23,645
Dobitak od promena u fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove na mestu prodaje koji se pripisuje promeni cene	-3,994	12,236
Smanjenje zbog prodaje	-33,913	-32,063
UKUPNO:	81,798	87,485

5.3. Stoka u tovu – nedovršena proizvodnja

Vrednosti su u .000 RSD								
KATEGORIJA	2018 godina				2017 godina			
	KOM	KG	Cena u RSD	Vredn.	KOM	KG	Cena u RSD	Vredn.
Tovne svinje	4,879	231,226	152.00	35,146	4,283	207,340	171.00	35,455
Tovna junad								
UKUPNO:	4,879	231,226	152.00	35,146	4,283	207,340	171.00	35,455

U 2017. i 2018. godini nije bilo novih nabavki.

6. Dugoročni finansijski plasmani

u 000 RSD							
kto	NAZIV	2018. godina			2017. godina		
		Nabav vred	Ispr. vred	Sad. vred	Nabav vred	Ispr. vred	Sad. vred
	Privredna banka	17	17	0	17	17	0
	Jugobanka	188	188	0	188	188	0
	Karić banka	62	62	0	62	62	0
	Vuk Karadžić	4	4	0	4	4	0
	Yu AGRAR Novi Sad	5	5	0	5	5	0
	Metals banka	270	167	103	270	167	103
	Banat ad industrija mesa i konz.	1,475		1,475	1,475		1,475
042	Ukupno AOP 0027	2,021	443	1,578	2,021	443	1,578
048 2	Stanovi u postupku otkupa	1,067		1,067	1,119		1,119
048 1	Srem-gas Sr.Mitrovica *	11,652	11,652	0	11,652	11,652	0
048 0	Osnivački depozit Vet.sluzbe	47		47	47		47
048	Ukupno AOP 0033	12,766	11,652	1,114	12,818	11,652	1,166
	UKUPNO AOP 0024:	14,787	12,095	2,692	14,839	12,095	2,744

NAPOMENA *: U 2013. godini Javno preduzeće SREM-GAS iz Sremske Mitrovice izvršilo je neosnovan prenos dugoročnog plasmana Društva u kapital Grada Sremske Mitrovice. Na osnovu osporenog IOS-a i Obaveštenja br 24-3/14 od 14.01.2014.godine, na sednici Nadzornog odbora Društva doneta je odluka da se vrednost dugoročnog plasmana knjiži na sumnjiva i sporna potraživanja preko ispravke vrednosti u iznosu od 11.652 hiljada RSD

7. Zalihe

Zalihe se vode po metodi istorijskog troška ili neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Naknadno vrednovanje izlaza sa zaliha vrši se po metodi prosečnih ponderisanih cena i po metodi planskih cena za gotove proizvode. Struktura zaliha na dan 31.12.2018.godine je sledeća:

u 000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
101 0	Osnovni materijal	22,959	24,051
101 6	Korn-kukuruz	13,977	5,240
101 7	Korn-pšenica	481	9
101 8	Korn-soja	2,450	10
101 1	Pomoćni materijal	1,520	1,346

101 2	Gorivo i mazivo	7,240	6,497
101 3	Korn-ječam		
101 5	Materijal za kuhinju	263	205
102 0	Rezervni delovi	26,042	26,916
103 0	Sitan inventar u magacinu	484	433
103 1	Sitan inventar u upotrebi	9,756	8,512
103 9	Ispravka sitnog inventara u upotrebi	-9,756	-8,512
103 2	Auto gume	854	851
103 3	Ambalaža	9,224	8,553
103 4	Sitan inventar Korn	195	198
	Ukupno grupa 10 AOP 0045:	85,689	74,309
110 0	Nedovršena proizvodnja u ratarstvu	124,827	174,989
110 1	Nedovršena proizvodnja u stočarstvu	35,147	35,455
110 2	Nedovršena proizvodnja u industriji	1,732	583
	Ukupno grupa 11 AOP 0046:	161,706	211,027
120	Pšenica i tritikal	27	48,714
120	Silaža kukuruza (cela biljka)	611	611
120	Soja (merkantilna+dorađena)	47,174	31,865
120	Kukuruz	148,078	155,952
120	Gotovi proizvodi u industriji	12,672	13,662
120	Ostali gotovi proizvodi	635	468
120 1	Sopstveni proizvodi u prodavnici	138	77
120 9	Odstupanje od pl. cene	856	1,560
	Ukupno grupa 12:	210,191	252,909
133 5	Roba u skladištu kod drugih pravnih lica		
134 0	Roba u prodavnici	41	39
134 9	Ukalkulisana marža	-8	-7
134 4	Ukalkulisan porez	-6	-7
134 8	Roba u kuhinji	6	8
	Ukupno grupa 13:	33	33
150	Avansne uplate dobavljača	1,789	1,897
	Ukupno grupa 15:	1,789	1,897
	UKUPNO AOP 0044:	459,408	540,175

8. Kratkoročna potraživanja, finansijski plasmani i gotovina

8.1. Potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti. Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja vrši se po metodi indirektnog otpisa i knjiži se na teret bilansa uspeha.

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
204 0	Kupci u zemlji	118,385	77,277
204 2	Kupci u zemlji kornovi	0	
204 3	Kupci u zemlji-tuženi	388	
204 4	Kupci-dug stariji od 1 godine	166	158
205	Kupci u inostranstvu	6,387	7,991
	Ukupno grupa 20 AOP 0051:	125,326	85,426
218	Ostala potraživanja	260	260
	Ukupno grupa 21 AOP 0059:	260	260
221	Potraživanja od zaposlenih	6,019	6,500
222	Potraživanja od Države	125	
223	Više plaćen porez na dobit	436	315
224	Više plaćni ostali por. i doprinosi	248	131
225	Potraž. - SIZ-a (2,3,4)	5,448	6,160
226 0,1,2	Štete od DDOR , Dunav osiguranja i Delta osig.	36	36
228 7	Ostala potraživanja od fizičkih lica	161	123
	Ukupno grupa 22 AOP 0060:	12,473	13,265

U 2018. godini kupcima matičnog Društva je poslat 81 IOS-a od toga: 32 je usaglašeno, 1 nije usaglašen, a na 48 nije odgovoreno. Od 48 IOS-a na koje nije odgovoreno potraživanja od 34 kupca je naplaćeno u 2019. godini do dana sastavljanja Napomena u ukupnom iznosu od 3.571 hiljada RSD. Kupcima zavisnog Društva je poslato 12 IOS-a od toga: 8 je usaglašeno, 1 nije usaglašen, a na 3 nije odgovoreno.

		Matično Društvo		Zavisno Društvo		Ukupno	
		Broj IOS-a	Vrednost	Broj IOS-a	Vrednost	Broj IOS-a	Vrednost
1	Usaglašeni	32	70,342	8	34,035	40	104,377
2	Neusaglašeni	1	217	1	14,466	2	14,683
3	Nije odgovoreno	48	6,266	3	0	51	6,266
	UKUPNO AOP 0051:	81	76,825	12	48,501	93	125,326

U 2017. godini kupcima matičnog Društva je poslato 72 IOS-a od toga: 26 je usaglašeno, 6 nije usaglašeno, a na 40 nije odgovoreno. Od 40 IOS-a na koje nije odgovoreno potraživanja od 18 kupaca su otpisana preko ispravke vrednosti, te im je saldo jednak 0, dok je u 2018. godini do dana sastavljanja napomena naplaćeno još 10 potraživanja ukupne vrednosti 2.135 hiljada RSD. Kupcima zavisnog Društva je poslato 18 IOS-a od toga: 12 je usaglašeno, 2 nisu usaglašena, a na 4 nije odgovoreno.

		Matično Društvo		Zavisno Društvo		Ukupno	
		Broj IOS-a	Vrednost	Broj IOS-a	Vrednost	Broj IOS-a	Vrednost
1	Usaglašeni	26	5,848	12	15,202	38	21,050
2	Neusaglašeni	6	403	2	48,822	8	49,225
3	Nije odgovoreno	40	14,849	4	302	44	15,151
	UKUPNO AOP 0051:	72	21,100	18	64,326	90	85,426

8.2. Kratkoročni finansijski plasmani

u.000 RSD

kto	NAZIV	2018			2017		
		Nab. Vred kto 238	Isp. kto 239	Sad. vred	Nab. Vred kto 238	Isp. kto 239	Sad. vred
238 4 23	Depozit za licitaciju	1,934		1,934			
238 5 03	OZZ Jedinstvo	131	131	0	131	131	0
238 5 04	Peđa komerc	82	82	0	82	82	0
	UKUPNO AOP 0062:	2,147	213	1,934	213	213	0

U 2010. godini na sednici Upravnog odbora je doneta odluka da se metodom indirektnog otpisa preko ispravke vrednosti otpišu kratkoročni plasmani pošto je rok za povrat pozajmice istekao više od pet godina.

8.3 Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se iskazuju u nominalnoj vrednosti u dinarima. Iznosi gotovine na računima koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu NBS koji je važio na dan bilansiranja.

kto	NAZIV	u.000 RSD	
		2018	2017
240	Hartije od vrednosti-čekovi	352	280
241 0	Vojvođanska banka	3,217	2,685
241 1	AIK banka Niš	13	
241 2	Banka INTESA	14,243	67,416
241 3	HYPO ALPE-ADRIA-BANK	0	62
241 4	Credy,Credit AGRICOLE	1	3
241 5	Minist.finansija-Uprava za trezor	257	363

241 6	RBV Razvojna banka Vojvodine	3	4
241 7	Komercijalna banka	756	306
241 8	Ostale banke: OTP banka, NLB banka	2	
243 0	Glavna blagajna	30	34
243 1	Blagajne radnih jedinica	70	56
244 1	Devizni račun INTESA	18,810	31,623
	UKUPNO AOP 0068:	37,754	102,832

Po završetku 2014. godine podnet je Unapred pripremljeni plan reorganizacije Privrednom sudu u Sremskoj Mitrovici 31.03.2015. godine. Privredni sud u Sremskoj Mitrovici je pod poslovnim brojem 1.Reo.2/2015 od 02.04.2015. godine doneo Rešenje da se pokreće prethodni stečajni postupak sa UPPR-om. Jedna od mera je i: Zabrana NBS Odeljenju za prinudnu naplatu Kragujevac da sprovodi naplatu potraživanja realizacijom sredstava obezvređenja, prinudnu naplatu po nalogima za prinudnu naplatu, kao i izvršnim sudskim i drugim rešenjima, te da ove naloge i odluke koje bi bile osnov za prinudnu naplatu, posle prijema ovog Rešenja zavodi u redosled prinudne naplate bez ponovne blokade tekućih računa dužnika. To znači da je blokada tekućih računa Mitrosrem-a ad vidna samo na sajtu NBS, ali sredstva koja se uplaćuju na iste, ne skidaju se u korist poverilaca, već uplaćenim sredstvima raspolaže Mitrosrem ad uz saglasnost privremenog stečajnog upravnika. Zavisno Društvo je u toku 2015. godine bilo 7 dana u blokadi (od 13.01.2015. do 20.01.2015. godine) **U 2016. godini** po potvrđivanju Rešenja o pravosnažnosti UPPR-a dana 15.06.2016. godine izvršena je potpuna deblokada računa Društva i od ovog datuma do dana 30.03.2018. godine račun je bio prohodan. Blokada je trajala 3 dana do 02.04.2018. godine. Nakon ovog perioda do sastavljanja Napomena tekući računi Društva su prohodni. Zavisno Društvo u toku 2018. i 2017. godine nije bilo u blokadi.

8.4 Aktivna vremenska razgraničenja

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
280 1	Zakup zemlje	12,741	16,293
281 0	Druga potraživanja za nefakturisani prihod	46	295
289 3	PDV razgraničen	595	489
289 5	PDV kupci storno pr. i pret.godine	322	711
289 7	PDV nadoknada po osnovu neiskorišćenog prava na odbitak	4,561	4,644
289 1,9	Avansni PDV i ostala AVR razgraničenja	645	1,924
	Ukupno AOP 0070:	18,910	24,356

U 2017. godini plaćen je i celokupan iznos zakupa državnog zemljišta za 2017/18. godinu u iznosu od 19.552 hiljade RSD, od čega se na troškove budućeg perioda odnosi 16.293 hiljade RSD. **U 2018. godini** plaćen je celokupan iznos po osnovu prava prečeg zakupa za proizvodnu 2018/2019. godinu od čega se na troškove budućeg perioda odnosi 12.741 hiljada RSD.

9.OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
300 0	Naknadno ulaganje DTM Relations II i III emisija akcija	149,625	149,625
300 2	DTM Relations I emisija akcija	258,797	258,797
300 4	Zaposleni I emisija akcija	53,845	53,845
300 6	Akcijski fond (odustali zaposleni) I emisija akcija	57,068	57,068
330 0	Revalorizacija rezerve-građevine	542,344	542,344
330 1,2	Revalorizacija rezerve-zemljište	2,291,418	2,291,995
340 0	Neraspoređena dobit iz ranijih godina	0	3,220
341	Neraspoređena dobit tekuće godine	0	70,580
350 0	Gubitak ranijih godina	-542,666	-616,466
350 1	Gubitak tekuće godine	-35,443	0
	UKUPNO AOP 0401:	2,774,988	2,811,008

2007.godina – I emisija akcija (iz društvenog kapitala) **36.971.000 akcija** nominalne vrednosti **10,00 din** = 369.710.000,00 din
2008.godina – II emisija akcija (investiciono ulaganje) **290.480 akcija** nominalne vrednosti **450,00 din** = 130.716.000,00 din
2009.godina – III emisija akcija (investiciono ulaganje) **42.019 akcija** nominalne vrednosti **450,00 din** = 18.908.550,00 din

9.1 Tabela Promena na kapitalu u 2017. godini

	Akcijski kapital	Reval. rezerve	Neraspor dobit	Akumulirani gubitak	Ukupno
Stanje 01.01. 2017. godine	519,335	1,942,384	74,602	-691,068	1,845,253
Dobitak perioda			70,580		70,580
Gubitak ranijih perioda			-74,602	74,602	0
Povećanje procena		910,925			910,925
Povećanje po sud.rešenjima		5,864			5,864
Smanjenje: povrat zemlj. + prodaja		-24,834	3,220		-21,614
Stanje 31.12. 2017. godine	519,335	2,834,339	73,800	-616,466	2,811,008

NAPOMENA 2017: Za povrat zemlje po sudskim rešenjima i prodaju zatvorena je vrednost revalorizacije rezerve kto-330 1,2 u iznosu od 24.834 hiljade RSD, dok je po istom osnovu povećana neraspoređena dobit iz ranijih godina kto-340 0 za 3.220 hiljada RSD. U 2017. godini knjižena je procena fer vrednosti zemljišta i građevina, što je imalo za posledicu povećanje rev.rezervi za 910.925 hiljada RSD. U 2017. godini na osnovu Odluke donete na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara izvršeno je knjiženje delimičnog pokrića gubitka iz ranijih godina u iznosu od 74.346 hiljada RSD iz neraspoređene dobiti kto-340.

9.2 Tabela Promena na kapitalu u 2018. godini

	Akcijski kapital	Reval. rezerve	Neraspor dobit	Akumulirani gubitak	Ukupno
Stanje 01.01. 2018. godine	519,335	2,834,339	73,800	-616,466	2,811,008
Gubitak perioda				-35,443	-35,443
Gubitak ranijih perioda			-73,800	73,800	
Povećanje procena zemljišta					
Smanjenje: povrat zemlj. i rash. građev.		-577			-577
Stanje 31.12. 2018. godine	519,335	2,833,762	0	-578,109	2,774,988

NAPOMENA 2018: Za povrat zemlje po sudskim rešenjima smanjena je vrednost revalorizacionih rezervi kto-330 1,2 u iznosu od 577 hiljada RSD. U 2018. godini na osnovu Odluke donete na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara izvršeno je knjiženje delimičnog pokrića gubitka iz ranijih godina u iznosu od 73.064 hiljade RSD, iz neraspoređene dobiti ranijih godina kto-340. Ostatak gubitka iz ranijih godina iznosi 548.256 hiljada RSD.

U BILANSU USPEHA za 2017 i 2018. godinu na poziciji AOP 1068 **Osnovna zarada po akciji** nije iskazana vrednost, pošto su iznosi u bilansu uspeha u hiljadama dinara, a obračunata osnovna zarada po akciji je daleko manja od graničnog iznosa.

Pošto nije izvršena homogenizacija akcija izvršeno je prevođenje I emisije akcijskog kapitala sa nominalne vrednosti akcije od 10,00 na 450,00 dinara, kako bi se dobio novi broj akcija iste nominalne vrednosti kao II i III emisija.

$$\begin{array}{rcl}
 369.710.000,00 / 450,00 & = & 821.578 \text{ preveden broj I emisije akcija} \\
 & & 332.499 \text{ II i III emisija akcija} \\
 & & \hline
 & & 1.154.077 \text{ ukupan broj homogenizovanih akcija}
 \end{array}$$

2017.god.Dobitak po akciji = Dobitak tekuće godine/prosečan broj akcija = 69.843.647,00 / 1.154.077 = **60,52 RSD**

2018.god.Gubitak po akciji = Gubitak tekuće godine/prosečan broj akcija = -35.661.645,42 / 1.154.077 = **-30,90 RSD**

9.3 Transakcije sa povezanim licima

Vlasnici Društva su DTM-Relations doo Beograd, Akcionarski Fond AD Beograd i manjinski akcionari (fizička lica). Većinski vlasnik Društva je preduzeće DTM-Relations (matično preduzeće). Društvo je osnivač i jedini vlasnik preduzeća „Veterinarska služba Radinci“ doo Veliki Radinci. Društvo RADINCI d.o.o.osnovano je 24.08.2009. godine, sa kapitalom od 500 EUR-a (47 hiljada RSD), sa četiri stalno zaposlena radnika. Osnovna delatnost Društva je vršenje veterinarskih usluga u objektima „Mitrosrem“ ad.

U 2017. godini Veterinarska služba RADINCI poslovala je sa **dobitkom pre oporezivanja od 866 hiljada RSD. Neto dobitak u 2017. godini** iznosi **736 hiljada RSD**, dok obračunat porez na dobit iznosi 130 hiljada RSD.

U 2018. godini Veterinarska služba RADINCI poslovala je sa **dobitkom pre oporezivanja od 258 hiljada RSD. Neto dobitak** u bilansu uspeha u **2018. godini** iznosi **219 hiljada RSD**, dok obračunat porez na dobit iznosi 39 hiljada RSD.

U 2018. godini su obavljene sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

		u .000 RSD	
		2018	2017
Prodaja robe i usluga	k-to 200 tekući dugovni promet - Vet.slужba Radinci	193,933	239,351
Nabavka robe i usluga	k-to 431 tekući potražni promet - Vet.slужba Radinci	45,664	72,595
Stanje na kraju godine	K-to 200 potraživanja od zavisnog lica	53,111	83,994
Stanje na kraju godine	K-to 431 obaveze prema zavisnom licu		
	Neto potraživanja / (obaveza)	53,111	83,994

10. Dugoročne obaveze AOP 0432 (Obaveze po osnovu UPPR-a)

Unapred pripremljen plan reorganizacije Društva Mitrosrem ad Sremska Mitrovica, predat je u Privredni sud u Sremskoj Mitrovici 15.01.2016. godine, 25.02.2016. godine Unapred pripremljen plan reorganizacije je usvojen, 10.06.2016. godine Rešenje o usvajanju UPPR-a postalo je pravosnažno, 27.06.2016. godine je datum početka primene Plana

Izvršenje Unapred pripremljenog plana reorganizacije planirano je u periodu od 5 godina. U periodu izvršenja Plana predviđeno je potpuno namirenje neobezbeđenih poverilaca u skladu sa uslovima definisanim ovim Planom. Sa druge strane, Društvo ima obezbeđene (hipotekarne odnosno založne) poverioce čije je namirenje predviđeno kao jedna od mera Unapred pripremljenog plana reorganizacije. Izvršenje mera usmerenih na namirenje obezbeđenih poverilaca iz Unapred pripremljenog plana reorganizacije planirano je u periodu ne dužem od 5 godina, ukoliko neko od ovih poverilaca, ne odabere opciju konverzije svog opredeljenog potraživanja u kapital Društva, čime bi se takav poverilac namirio i pre navedenog roka izvršenja mera Plana reorganizacije.

Planom su predviđene sledeće klase:

- Poverioci I Klase** (Razlučni – obezbeđeni poverioci)
- Poverioci II Klase** (Izlučni poverioci koji imaju upisano uslovno razlučno pravo na imovini Društva)
- Poverioci III Klase** (Neto minimalne zarade i obaveze prema državnim institucijama koji se mogu svrstati u I isplatni red).
- Poverioci IV Klase** (Obaveze prema državnim institucijama koje se mogu svrstati u II isplatni red).
- Poverioci V Klase** (Neobezbeđeni poverioci koji se mogu svrstati u III isplatni red i koji nisu povezana pravna lica),
- Poverioci VI Klase** (Neobezbeđeni poverioci koji se mogu svrstati u III isplatni red i koji nisu povezana pravna lica – Poreska uprava).
- Poverioci VII Klase** (Poverioci obezbeđeni ručnom zalogom na proizvodima Društva) i
- Poverioci VIII Klase** (Neobezbeđeni poverioci koji se mogu svrstati u III isplatni red i koji su povezana pravna lica)

Poverioci I, III i IV-a Klase namiriće se 100% u roku od 5 godina, od čega je 1 (jedna) godina grejs period, ili ranije u celosti ili delimično putem konverzije opredeljenog potraživanja u kapital Društva. Isplata ovih poverilaca u predloženim procentima godišnjeg namirenja (jednakim ratama), za potraživanja ili njegov deo, koji nije opredeljen za konverziju u kapital Društva, vršiće se mesečno, prvog radnog dana u mesecu. U toku perioda namirenja, potraživanja poverilaca će se namirivati u skladu sa članom 74a Zakona o poreskom postupku i poreskoj administraciji.

Na potraživanja ovih klasa vršiče se obračun kamate na dan isplate svake rate u skladu sa važećim odredbama člana 75. i 76. Zakona o poreskom postupku i poreskoj administraciji. Plaćanje anuiteta u periodu otplate biće mesečno, prvog radnog dana u mesecu.

U toku trajanja grejs perioda (kao i za vreme otplate duga) obračunavaće se kamata u skladu sa važećim odredbama člana 75. i 76. Zakona o poreskom postupku i poreskoj administraciji. U opciji konverzije potraživanja u kapital Društva, trenutkom namirenja se smatra upis povećanja kapitala u Registar privrednih društava.

Poverioci II, V i VI Klase su namireni pre početka primene Plana.

Poverioci IV Klase zadržavaju status neobezbeđenog poverioca i nakon izvršenih kompenzacija, namiriće se najkasnije u roku od 5 godina, počev od datuma početka primene Plana reorganizacije, od čega će 12 meseci biti grejs period, bez plaćanja kamate, a nakon toga vršiče se isplate u 8 jednakih polugodišnjih rata. Isplate će se vršiti na kraju polugodišta. Poverioci ove klase, imaju jednako pravo da se opredele i za namirenje svog opredeljenog potraživanja putem konverzije u kapital Društva, čime bi se namirili u potpunosti i pre roka namirenja predviđenog za poverioce ove klase koji se nisu opredelili za konverziju svog potraživanja u kapital Društva.

Poverioci V Klase su namireni pre početka primene Plana.

U toku 2017. i 2018. godine pristupilo se izmirenju obaveza u skladu sa Planom.

U sledećoj tabeli je dat pregled obaveza na dan preseka izrade Plana sa obračunatim pripadajućim kamatama do 31.12.2018. godine:

Tabela 10.1

u .000 RSD

klasa	Stanje ukupnog duga 30.03.15	povećanje duga	kamata do 31.12.18	smanjenje duga pre primene Plana	neto obaveza UPPR-a	Plaćeno 2017/2018	stanje 31.12.18
1	2	3	4	5	6	7	8
Klasa I	980,015	0	134,030	568	1,113,477	139,045	974,432
Klasa II	28,541	0	0	28,541	0	0	0
Klasa III	48,424	125	3,612	9	52,152	14	52,137
Klasa IV	1,905,339	50,426	6,326	1,392,918	569,173	72,930	496,243
Klasa IVa	43,798	1,533	0	37,646	7,685	3,072	4,613
Klasa V	99,638	0	0	99,638	0	0	0
Klasa VI	599,221	0	0	599,221	0	0	0
ukupno:	3,704,977	52,085	143,968	2,158,543	1,742,487	215,062	1,527,425

U tabeli 10.1 u koloni 2 prikazane su bruto obaveze koje su se nalazile u poslovnim knjigama Društva na dan 30.03.2015. godine. U toku izrade Plana pojavile su se i obaveze koje je trebalo naknadno uključiti u Plan one su prikazane u koloni 3 i predstavljaju povećanje duga. U koloni 4 obračunata je kamata na sve obaveze koje podležu obračunu kamate u skladu sa Planom i to za period od 31.03.2015. do 31.12.2018. godine. Kako je Društvo sve do trenutka primene Plana bilo u blokadi nije bilo moguće sprovesti kompenzacije sa kupcima. Sprovođenje kompenzacija je započeto 27.06.2016. godine. Sva smanjenja obaveze (koja podrazumevaju: kompenzacije, plaćanja i otpis) do trenutka primene Plana su prikazana u koloni 5. U koloni 6 su prikazane neto obaveze čijem izmirenju je pristupljeno u skladu sa Planom. U koloni 7 su prikazana plaćanja u toku 2017. i 2018. godine, dok kolona 8 prikazuje stanje obaveza na dan 31.12.2018. godine.

Tabela 10.2

u .000 RSD

vrsta obaveze	stanje 30.03.15	povećanje duga	kamata do 31.12.18	smanjenje duga pre primene plana	neto obaveza UPPR-a	plaćeno	stanje 31.12.18
1	2	3	4	5	6	7	8
obaveze koje se izmiruju	778,750	51,824	67,073	159,042	738,604	213,720	524,884
konverzija	934,292	261	76,894	7,564	1,003,882	1,342	1,002,541
obaveze izmirene pre primene plana	1,932,636	0	0	1,932,636	0	0	0
otpisane obaveze	59,300	0	0	59,300	0	0	0
ukupno:	3,704,977	52,085	143,968	2,158,543	1,742,487	215,062	1,527,425

U 2017. godini dana 13.04.2017. godine na predlog Ministarstva pravde Vlada Republike Srbije i Pokrajinska vlada donele su Zaključke u kojima su dale saglasnost i/ili preporuku da se deo potraživanja poverilaca iz UPPR-a sa stanjem duga i kamate na dan 31.12.2016. godine, sa kamatom do dana donošenja Zaključaka konvertuju u trajni ulog u kapital Društva. U tabeli 10.2 prikazane su obaveze iz UPPR-a ali ne po Klasama, nego po načinu izmirenja obaveza.

U skladu sa Zaključkom Vlada Republike Srbije i Pokrajine izvršeno je preknjižavanje ovih potraživanja na obaveze koje se mogu konvertovati u kapital (kto-410). Ukupne obaveze po osnovu UPPR-a na dan 31.12.2018. godine podeljene su na deo koji dospeva do 1 godine (kratkoročne obaveze) i deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do 4 godine (kto-4198), kao i obaveze koje se mogu konvertovati u kapital (kto-410). U Tabeli 10.3 je dat pregled svih obaveza klase 4 po grupama računa i dospelosti.

Vrednost obaveza koje se mogu konvertovati u kapital u tabeli 10.2 je manja od vrednosti obaveza koje se mogu konvertovati u kapital u tabeli 10.3 za iznos tekućih obaveza koje nisu bile predmet UPPR-a, jer su nastale u periodu od 31.03.2015. do 31.12.2016. godine, ali su predložene za konverziju u skladu sa Zaključkom Vlade Republike Srbije.

Tabela 10.3

u .000 RSD

Gru pa kon ta	NAZIV	Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital kto 410	Deo UPPR-a koji nije dospeo kto 419	Deo UPPR-a koji dospeva u 2019	Tekuće obaveze	ukupno
40	Rezervisanja za naknade zaposlenima	0	0	0	19,852	19,852
42	Kratkoročne finansijske obaveze	30,528	109,359	118,965	0	258,852
43	Obaveze iz poslovanja	31,981	49,704	50,849	186,455	318,989
44	Obaveze iz specifičnih poslova	0	47,980	49,122	0	97,102
45	Obaveze po osnovu zarada i naknada	531,250	766	766	85,557	618,339
46	Druge obaveze	582	33,959	59,926	13,287	107,754
47	Obaveze za PDV	148,243			3,663	151,906
48	Obaveze za ostale poreze i doprinose	209,722	1,745	1,743	2,763	215,973
49	Reprogramirane obaveze	91,051	0	0	154	91,205
	UKUPNO:	1,043,357	243,513	281,371	311,731	1,879,972

11. Kratkoročne finansijske obaveze

u.000 RSD

kto	NAZIV	2018	2017
422 5 23	RBV	2,734	2,734
I	Kratkoročni krediti ukupno AOP 0446:	2,734	2,734
424 0 04	FOND za razvoj RS – za poljoprivrednu opremu		
424 0 05	FOND za razvoj RS - subvencija		
424 0 09	Razvojni fond AP Vojvodine	83,859	
424 3 01	Vojvođanska banka - Pariski klub	12,946	12,946
II	Deo dugor.kredita koji dospeva do 1 godine ukupno	96,805	12,946
429 0 23	Hemovet	2,760	2,764
429 6 06	Sokolac	5,710	5,710
429 6 16	IPOK Doo	3,060	3,060

429 7 01	Konekt Group	7,834	7,500
429 7 03	Alpis plus	62	62
429 8 23	Direkcija za upravljanje oduzetom imovinom	0	0
III	Kratkoročne pozajmice *	19,426	19,096
	UKUPNO II+III AOP 0449:	116,231	32,042
	UKUPNO I+II+III AOP 0443:	118,965	34,776

12. Obaveze iz poslovanja

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
430 0,1	Avansne uplate-kupci u zemlji	231	9,513
430 2,3	Avansne uplate-kupci u inostranstvu	370	39
	Ukupno AOP 0450:	601	9,552
435 0,2	Dobavljači u zemlji	194,672	135,802
435 8	Dobavljači – nefakturisana roba	2,857	2,087
435 9	Dobavljači u zemlji UPPR	47,693	47,461
436	Dobavljači u inostranstvu	226	136
	Ukupno AOP 0451:	245,448	185,486

U 2018. godini od dobavljača matičnog Društva je primljeno 110 IOS-a, od toga je 106 usaglašeno i 4 je neusaglašeno, 174 dobavljača nije poslalo IOS. Zavisno Društvo je od dobavljača primilo 9 IOS-a, od toga je sve usaglašeno, nema neusaglašenih i 61 nije dobijeno.

		Matično Društvo		Zavisno Društvo		Ukupno	
		Broj IOS-a	Vrednost	Broj IOS-a	Vrednost	Broj IOS-a	Vrednost
1	Usaglašeni	106	166,626	9	7,900	115	174,526
2	Neusaglašeni	4	72	0	0	4	72
3	Nije odgovoreno	174	70,082	61	768	235	70,850
	UKUPNO AOP 0451:	284	236,780	70	8,668	354	245,448

U 2017. godini matično Društvo je od dobavljača primilo 109 IOS-a, od toga je 103 usaglašeno i 6 je neusaglašeno, 142 dobavljača nije poslalo IOS. Zavisno Društvo je od dobavljača primilo 28 IOS-a i svi su usaglašeni, dok 55 IOS-a nije dobijeno.

		Matično Društvo		Zavisno Društvo		Ukupno	
		Broj IOS-a	Vrednost	Broj IOS-a	Vrednost	Broj IOS-a	Vrednost
1	Usaglašeni	103	120,975	28	9,073	131	130,048
2	Neusaglašeni	6	1,198	0	0	6	1,198
3	Nije odgovoreno	142	52,752	55	1,488	197	54,240
	UKUPNO AOP 0451:	251	174,925	83	10,561	334	185,486

13. Ostale kratkoročne obaveze

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
449	Obaveze po ugovorima o ustupanju*	49,122	48,588
	Ukupno grupa 44:	49,122	48,588
450	Neto zarade-zaposleni	54,770	34,762
451	Porez na zarade	6,925	4,324
452	Doprinosi na teret radnika	13,815	9,481
453	Doprinosi na teret poslodavca	11,953	8,543
454	Neto zarade-bolovanje i porodilje	0	126
455,456	Porezi i doprinosi – bolovanje i porodilje	0	1,883
	Ukupno grupa 45:	87,463	59,119

460	Obaveze za kamate	44,540	2,409
463	Obaveze prema sindikatu	2,239	1,502
464	Obaveze prema upravnom odboru	3,542	3,541
465	Obaveze nakn.fizičkim licima- autors.	247	224
469 2,3,4	Ostale obav.(mesni samod.,sind.čl.,komore)	22,939	20,752
469 9	Obaveze prema Naučnom institutu	997	847
	Ukupno grupa 46:	74,504	29,275
	Ukupno AOP 0459:	211,089	136,982

14. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
479,279	Obaveza za PDV	2,778	2,703
	Ukupno AOP 0460	2,778	2,703
481	Obaveze za porez na dobit	0	0
482	Ostale obaveze(porez na imovinu,grad.gr.)	2,489	11,124
489	Porezi na ostala primanja zaposlenih	2,017	2,158
	Ukupno AOP 0461:	4,506	13,282
490 0-3	Unapred obračunati troškovi		
499 3	PDV avansne uplate dobavljača	148	83
499 8	Razgraničeni PDV	294	800
	Ukupno AOP 0462:	442	883

NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

u.000 RSD				
Red.br		POSLOVNI REZULTAT	2018	2017
1		Poslovni prihodi	1,376,210	1,447,059
2		Poslovni rashodi	1,448,752	1,437,810
3	1-2	Poslovni dobitak		9,249
4	2-1	Poslovni gubitak	72,542	
5		Finansijski prihodi	646	2,048
6		Finansijski rashodi	15,967	22,259
7	5-6	Finansijski dobitak		
8	6-5	Finansijski gubitak	15,321	20,211
9		Ostali prihodi	73,040	169,343
10		Ostali rashodi	20,581	87,671
11	9-10	Ostali dobitak	52,459	81,672
12	10-9	Ostali gubitak		
13	1+5+9	Ukupno prihodi	1,449,896	1,618,450
14	2+6+10	Ukupno rashodi	1,485,300	1,547,740
15	13-14	Dobitak tekuće godine		70,710
16	14-13	Gubitak tekuće godine	35,404	
17		Porez na dobitak	39	130
18		Odloženi poreski rashodi		
19	15-17	Neto dobitak		70,580
20	16+17	Neto gubitak	35,443	

16. Prihodi od prodaje

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
604 1	Prihod od prodaje tuđe robe prodavnice	418	625
604 4	Prodaja robe-tranzit	2,457	477
604 6	Prihod od prodaje robe u tuđem skladištu	1,278	
604 8	Prihod od prodaje tuđe robe u kuhinji	42	45
	Ukupno AOP 1007:	4,195	1,147
614 0	Prodaja proizvoda	788,934	838,915
614 1	Prihod od prodaje proizvoda prodavnice	21,899	25,483
614 2	Prodaja stočnog brašna-razmena za kukuruz		
614 4	Prihod od usluga	84,236	57,755
614 8	Prihod od toplog obroka		
	Ukupno AOP 1014:	895,069	922,153

615 0	Prodaja proizvoda u inostranstvu	46,331	47,439
	Ukupno AOP 1015:	46,331	47,439
	UKUPNO:	945,595	970,739

17. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

u.000 RSD

kto	NAZIV	2018	2017
621 1	Proizvodnja stočne hrane	103,540	110,195
621 2	Proizvodnja ratarskih useva	153,625	139,448
621 3	Oprihodovanje proizvoda za kuhinje	11,242	10,851
621 4	Prirast, priplod osnovnog stada	193,085	184,157
621 5	Ulaz stoke u klanicu	21,168	22,634
621 6	Interne usluge	4,758	6,429
621 8	Prihodi od toplog obroka	12,245	10,891
621 9	Ostalo (stajnjak, slama, dorada itd)	3,743	3,750
	UKUPNO:	503,406	488,355

18. Povećanje / smanjenje vred. zaliha učinaka (AOP 1021 = 1.385 i AOP 1022 = 93.425)

POSLOVNA JEDINICA	NEDOVRŠENA kto - 110			Povećanje / smanjenje (630/631)			
	31.12.18	31.12.17	31.12.16	31.12.18			31.12.17
	1	2	3	630	631	1-2	2-3 630/631
ISTOK	41,179	64,458	60,747		23,279	-23,279	3,711
CENTAR	61,696	85,469	61,410		23,773	-23,773	24,059
ZAPAD	17,667	20,301	23,687		2,634	-2,634	-3,386
RATARSTVO	120,542	170,228	145,844	0	49,686	-49,686	24,384
FARMA-tovne svinje	35,146	35,455	46,195		309	-309	-10,740
FARMA-silaža	4,285	4,761			476	-476	4,761
STOČARSTVO	39,431	40,216	46,195	0	785	-785	-5,979
KORN-PRODUKT	1,256	310	3,849	946	0	946	-3,539
KLANICA	476	273	435	203	0	203	-162
INDUSTRIJA	1732	583	4,284	1149	0	1149	-3,701
UKUPNO NEDOV.PROIZV.	161,705	211,027	196,323	1,149	50,471	-49,322	14,704
POSLOVNA JEDINICA	GOTOVI PROIZVODI kto-120			31.12.18			
	1	2	3	630	631	1-2	2-3 630/631
	1	2	3	630	631	1-2	2-3 630/631
ISTOK	57,568	75,334	88,153		17,766	-17,766	-12,819
CENTAR	111,490	128,360	151,335		16,870	-16,870	-22,975
ZAPAD	27,467	33,890	47,368		6,423	-6,423	-13,478
FARMA	0	27	27		27	-27	0
RATARSTVO	196,525	237,611	286,883	0	41,086	-41,086	-49,272
KORN-PRODUKT	13,049	14,917	11,185		1,868	-1,868	3,732
KLANICA	503	319	474	184	0	184	-155
INDUSTRIJA	13,552	15,236	11,659	184	1,868	-1,684	3,577
MALOPRODAJA	114	62	134	52	0	52	-72
UKUPNO GOT.PROIZ.	210,191	252,909	298,676	236	42,954	-42,718	-45,767
UKUPNO:	371,896	463,936	494,999	1,385	93,425	-92,040	-31,063

19. Ostali poslovni prihodi

u.000 RSD

kto	NAZIV	2018	2017
640 0,1,2	Prihod od premija, subvencija, dotacija ...	12,981	12,550
	Ukupno AOP 1016:	12,981	12,550
650 0	Zakup zemljišta	3,462	3,727
650 1	Prihodi od prefakturisanih troškova	639	693
650 4	Zakup magacinskog prostora	1,431	1,327
650 9	Zakup stanova	288	313
659 0	Ostali poslovni prihodi	449	418
	Ukupno AOP 1017:	6,269	6,478

20. Nabavna vrednost prodate robe

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
501 1	Nabav. vredn. prodate robe-maloprodaja	362	547
501 4,5	Nabav. vredn. prodate robe-tranzit	2,998	488
501 7	Nabavna vrednost robe u tuđem skladištu	1,129	0
501 8	Prodaja robe u kuhinji	27	35
	UKUPNO AOP 1019:	4,516	1,070

21. Troškovi materijala

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
511 0	Osnovni materijal	679,179	683,011
511 1	Pomoćni materijal	2,957	3,161
511 2	Ambalaža	13,835	14,619
511 8	Namirnice u kuhinji	15,328	13,462
511 9	Stoka u klanici (osnovni materijal)	21,168	22,634
512 0	Sredstva i inventar za higijenu	563	602
512 1	Kancelarijski materijal	954	1,023
514 0	Rezervni delovi	16,067	13,244
514 1	Otpis auto guma	3,008	2,235
515 0	Otpis sitnog inventara	2,066	366
	Ukupno grupa 51 bez 513 AOP 1023	755,125	754,357
513 0	Električna energija	22,775	20,445
513 1	Pogonsko gorivo	81,373	84,962
	Ukupno 513 AOP 1024	104,148	105,407
	UKUPNO GRUPA 51	859,273	859,764

22. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
520 0	Neto zarada	246,087	242,495
520 1-4	Porezi i doprinosi na teret radnika	95,563	95,808
521	Porezi i doprinosi na teret poslodavca	60,868	60,920
522	Omladinske zadruge	19,686	6,038
523	Ugovor o delu	5,126	4,173
526	Naknade član. upravnog i nadzornog odbora	5,127	5,127
529 0	Pomoć	533	388
529 3	Naknada za neiskorišćeni god.odmor	18	
529 4	Prevoz na posao	2,520	2,259
529 2,5,6	Troškovi dnevnica, smeštaj i ishrana na terenu	175	209
	UKUPNO AOP 1025:	435,703	417,417

23. Troškovi amortizacije i rezervisanja

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2018	2017
540 0	Amortizacija - građevinskih objekata	21,333	21,459
540 1	Amortizacija - opreme	26,501	27,024
540 2	Amortizacija - nematerijalnih ulaganja	5	5
540 3	Amortizacija - inventara sa kalkul.otpisom	415	339
I	UKUPNO AMORTIZACIJA AOP 1027:	48,254	48,827
545 0	Rezerv. za otpremnine prilikom odlaska u penziju	1,488	6,114
549 0	Rezervisanja po osnovu sudskih sporova *		
II	UKUPNO REZERVISANJA AOP1028:	1,488	6,114
I+II	TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA	49,742	54,941

Iznosi su u RSD

konto	Aktuarske pretpostavke	2018	2017
1	Neoporezivi iznos otpremnina	144,334.00	149,774.00
2	Prosečna bruto zarada u Republici (decembar mesec)	72,167.00	74,887.00
3	Diskontna stopa	3,0%	3,5%
4	Stopa rasta zarada (cena na malo)	3,0%	3,0%
5	Stopa fluktuacije	4.0%	4.0%
6	Starosna granica za muškarce/žene	65/65	65/65
7	Zakonska granica za muškarce/žene	45/45	45/45
404 0	Obaveza rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	21,340,507.00	21,497,715.00
404	UKUPNO:	21,340,507.00	21,497,715.00

24. Ostali poslovni rashodi

u.000 RSD

kto	NAZIV	2018	2017
530 0	Usluge dorade	4,700	9,028
531 0.2	Transoprt	2,284	2,112
531 3	PTT usluge	1,782	1,817
531 5	Interne usluge	4,758	6,429
532 0	Investiciono održavanje	1,800	3,607
532 9	Gumarske usluge	91	99
533 0	Zakup zemljišta	19,222	24,925
533 2.5	Zakup inventara i prostora	334	340
534 0	Troškovi sajmovi	69	1
535 0	Reklama i propaganda	6,796	6,339
535 1	Troš.sitnog inventara Corn	3	13
535 9	Donacije	0	635
539 0.1	Komunalne usluge	2,939	2,479
539 4	Registracija vozila	491	481
539 8	Proizvodne usluge u ratarstvu	11,914	2,195
539 9	Ostale proizvodne usluge *	4,704	5,071
539 7	Naučni institut za veterinarstvo	1,142	1,157
	Ukupno AOP 1026	63,029	66,728
550 0-7	Troškovi neproizvodnih usluga	3,020	2,118
550 9	Špeditorske i usluge naučnih instituta	6,236	7,700
551	Reprezentacija	822	618
552	Osiguranje DDOR, Dunav, Wiener Stadtische	1,699	5,262
553	Platni promet	1,150	1,031
554	Troškovi članarina	1,202	480
555	Troškovi poreza	20,517	16,910
559 0	Sudski troškovi, administrativne takse	407	2,245
559 1	Službeni časopisi	222	245
559 9	Drugi nematerijalni troškovi	1,214	1,282
	Ukupno AOP 1029	36,489	37,891

NAPOMENA*: Najveći deo ovih troškova se odnosi na popravke mehanizacije i vozila.

25. Finansijski prihodi

u.000 RSD

kto	NAZIV	2018	2017
662	Kamate od kupaca	0	0
	Ukupno AOP 1038:	0	0
663	Pozitivne kursne razlike	48	54
664	Pozitivni efekti valutne klauzule	317	1,041
	Ukupno AOP 1039:	365	1,095
669	Ostali finansijski prihodi	281	953
	Ukupno AOP 1037:	281	953
	UKUPNO grupa 66 AOP 1032:	646	2,048

26. Finansijski rashodi

u.000 RSD

kto	NAZIV	2018	2017
562 0	Rashodi kamata- banke	12,268	4,646
562 3	Rashodi kamata-dobavljači	3,203	4,812
562 4	Kamata za obaveze prema zaposlenima		
562 5	Kamate za neblagov. plać. poreze i dop. *	50	10,766
	Ukupno AOP 1046:	15,521	20,224
563	Negativne kursne razlike	327	1,847
564	Negativni efekti valutne klauzule	119	188
	Ukupno AOP 1047:	446	2,035
569 0	Eskont menica	0	0
	Ukupno AOP 1045:	0	0
	UKUPNO grupa 56 AOP 1040:	15,967	22,259

NAPOMENA 2018 *: Najveći deo neplaćenih poreza i doprinosa iz ranijih perioda na koje bi se obračunale kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode preknjiženi su na obaveze koje se mogu konvertovati u kapital, te se iznos na kontu 562 5 značajno smanjio. Tekuće obaveze po osnovu javnih prihoda se redovno izmiruju.

NAPOMENA 2017 *: Od 10.766 hiljada RSD kamata za neblagovremeno plaćene poreze i doprinose: 2.862 hiljade RSD se odnosi na kamate za neplaćene poreze i doprinose na zarade 2010, 2011 i dela 2012. godine, 923 hiljade RSD je kamata na neizmireni PDV, 6.979 hiljada RSD je kamata na ostale poreze i doprinose grupe 48 (najveći deo se odnosi na poreze na imovinu).

27. Ostali prihodi

u.000 RSD

kto	NAZIV	2018	2017
670 1,3	Prodaja opreme sa i bez sadašnje vrednosti	5,917	
670 5	Dobici od prodaje zemljišta		534
673 2	Prodaja materijala	2,043	1,848
674 1.2	Višak materijala	5,071	184
677 0,1	Prihod od smanjenja obaveza po osnovu zakona		6
677 3	Prihod od smanj. obaveza prema dobavljačima		11,931
678	Ukidanje dugoročnih rezervisanja		
679 0,5,7	Naplaćene štete od osigurav.društava		401
679 1	Prihodi od kazni		11
679 4	Prihod od naplaćenog manjka	2	12
679 3	Naknadno odobren rabat	1,384	24
679 8	Zemljište – prihod od povrata	701	
679 9	Ostali prihodi *	56,953	51,717
680 0	Usklađ.vredn.bioloških sredstava-osnovno stado	967	12,236
680 2	Usklađ.vredn.bioloških sredstava-ratarske kulture		
684 0	Prihodi od usklađivanja vred.zaliha robe		
682 0	Usklađivanje vrednosti nepokretnosti i opreme		90,425
689 0	Prihodi od usklađivanja vred.ostale imovine	1	9
	Ukupno AOP 1052:	73,039	169,338
685 0	Usklađ.vredn.potr.i kratk.plasmana		4
	Ukupno AOP 1050:		4
	UKUPNO grupa 67+68:	73,039	169,342

U 2018. godini na kto-679 9* (drugi neposlovni prihodi) najveći deo prihoda se odnosi na oprihodovani osnovni materijal po osnovu zajedničke i/ili stimulativne proizvodnje (32.585 hiljada RSD) , potom po osnovu primljenih donacija (14.500 hiljada RSD) i naplaćenju naknadi štete (4.600 hiljada RSD).

U 2017. godini na kto-679 9* (drugi neposlovni prihodi) najveći deo prihoda se odnosi na oprihodovan osnovni materijal po osnovu zajedničke proizvodnje u iznosu od 21.503 hiljade RSD, po osnovu primljenih donacija 16.162 hiljade RSD, kao i otpisane kamate i druge korekcije po osnovu UPPR-a u iznosu od 8.172 hiljade RSD.

28. Ostali rashodi

u.000 RSD

kto	NAZIV	2018	2017
570 1	Rashod opreme	164	3
570 0	Rashod građevina		
570 2	Rashod zemljišta	62	3,995
573 0	Gubici od prodaje materijala	1,066	28
574 0,4	Drugi manjkovi	50	1,211
576 0	Direktan otpis potraživanja		
577 1	Rashod materijala	4	61
579 0	Kazne za privredne presteupe i prekršaje	11	32
579 1	Penali-taksa 5% za neblagov. plać.jav.prihode		
579 2	Naknadno odobren rabat		490
579 4	Naknade štete trećim licima	1,104	5,874
579 9	Drugi neposlovni rashodi *	11,493	17,611
580 0	Obezbveđ. bioloških sredstava-osnovno stado	4,961	
580 2	Obezbveđ. bioloških sredstava-ratarske kulture		
582 0	Obezbveđenje nekretnina		19,432
584 0	Obezbveđenje zaliha (kuk.i pšenični lom i pleva)	633	1,601
589 1	Obezbveđenje invest.nekretnina	19	329
	Ukupno AOP 1053:	19,567	50,667
583 0	Obezbveđenje dugoročnih plasmana		
585 1	Obezbveđenje kupci	1,014	37,003
585 3	Obezbveđenje hartija od vrednosti		
	Ukupno AOP 1051:	1,014	37,003
	UKUPNO grupa 57+58:	20,581	87,670

U 2017. godini na kto-579 9* najveći deo troškova se odnosi na uginuće osnovnog stada u iznosu od 15.749 hiljada RSD i ukalkulisane zarade po sud.rešenju za prethodnu godinu 1.003 hiljade RSD.

U 2018. godini na kto-579 9* deo troškova koji se odnosi na uginuće osnovnog stada je 11.169 hiljada RSD.

29. Naknade i zarade zaposlenih

iznosi u RSD

Redni broj		2018		2017	
		Matično Društvo	Zavisno Društvo	Matično Društvo	Zavisno Društvo
1	Prosečna neto zarada	54,407.93	89,166.67	50,603.85	67,500.00
2	Prosečna bruto zarada	75,528.23	124,750.00	70,592.64	94,625.00
3	Prosečan broj zaposlenih	372	3	394	4
4	Stvaran broj zaposlenih 31.12.	362	3	379	4
5	Radnici na neodređeno vreme	355	3	373	4
6	Radnici na određeno vreme	7	-	6	-

Sa stanjem na dan **31.12.2018.godine** isplaćene su zarade od I do IX meseca u potpunosti i 20 % X meseca 2018.godine, kao i preostale zarade 2017. godine

Sa stanjem na dan **31.12.2017.godine** isplaćene su zarade od I do X meseca u potpunosti i 35 % XI meseca 2017.godine, kao i preostale zarade iz 2016. godine.

30. Vanbilansna evidencija

u 000 RSD

kto	NAZIV	2018	2017
889 01 666	Kukuruz	1,379	244
889 01 777	Pšenica		
889 01 888	Soja	0	2
8891, 8892	Materijal i proizvodi	1,168	1,168
880 3	Zakup zemlje	15,289	19,552
884 1	Data jemstva	53,225	53,225
889 9	Potraživanja za štetu (svinje)	97,867	97,867
8893	Osnovna sredstva	3,258	3,258
	Ukupno:	172,186	175,316

31. Sudski sporovi

U 2017. godini protiv matičnog Društva su pokrenuta dva sudska spora sa vrednošću većom od 1.000 hiljada RSD (ukupno 7.745 hiljada RSD) radi naplate duga iz ranijeg perioda. Pošto su ove obaveze regulisane UPPR-om kao izvršnom ispravom ovi postupci su obustavljeni.

U 2017. i 2018. godini protiv Veterinarske službe Radinci doo Veliki Radinci, nije pokrenut nijedan sudski postupak.

U 2018. godini protiv matičnog Društva su pokrenuta 4 radna spora i jedan spor sa fizičkim licem za priznanje prava svojine nad zemljištem u površini od 1,7264 ha. MITROSREM ad je podneo 3 tužbe za isplatu duga po osnovu zakupa poslovnog prostora ukupne vrednosti 1.487 hiljada RSD.

32. Devizni kursevi

Devizni kurs primenjen za preračun pozicija u dinarima na dan 31.12.2018. god. za valutu :

Valuta	2018	2017
Srednji kurs € NBS	118,1946	118,4727

33. Gubitak /dobitak

MITROSREM ad je u 2017.godini poslovao sa dobitkom od
VETERINARSKA SLUŽBA je u 2017.godini poslovala sa dobitkom od
UKUPNO DOBITAK U KONSOLIDOVANOM BILANSU USPEHA

69.844 hiljade RSD
+ 736 hiljada RSD
70.580 hiljada RSD

MITROSREM ad je u 2018.godini poslovao sa gubitkom od
VETERINARSKA SLUŽBA je u 2018.godini poslovala sa dobitkom od
UKUPNO GUBITAK U KONSOLIDOVANOM BILANSU USPEHA

35.662 hiljade RSD
- 219 hiljada RSD
35.443 hiljada RSD

34. Odložena poreska sredstva / porez na dobit

U poreskom bilansu za 2018. godinu odložena poreska sredstva potiču od neiskorišćenog poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva (PK-obrazac, PK 1-obrazac), po osnovu neiskorišćenih poreskih gubitaka, razlike poreske i knjigovodstvene amortizacije (osnovice) i tačaka 16, 17, 30 i 35 Poreskog bilansa. Pošto za poljoprivredno Društvo nije moguće proceniti pozitivno poslovanje za buduće obračunske periode u Finansijskim izveštajima za 2018.godinu nisu priznata odložena poreska sredstva.

Iznosi u .000 RSD

Naziv	Tačka Poreskog bilansa	Period nastanka	Krajnji rok korišćenja	Ukupna vrednost	Iznos obrač. odl. por. sred./obav.
Ulaganja u osnovna sredstva obrazac PK		2009-2011	2019-2021	2,221	2,221
Ulaganja u osnovna sredstva obrazac PK - 1		2009-2012	2019-2022	28,795	28,795
Ukupno 1:				31,016	31,016
Neiskorišćeni poreski gubitak		2009-2018	2019-2023	391,446	58,717
Neplaćeni javni prihodi	30			2,261	339
Rashod po osnovu obezvređenja imovine	35			5,156	773
Obračunate, a neisplaćene otpremnine	17			1,448	217
Primanja zaposl.obrač.a neispl. u por. periodu	16			574	86
Razlika por. i knjigov.amortizacije (osnove)				332,038	49,806
Ukupno 2:				732,923	109,938
Ukupno 1+2:				763,939	140,954

U 2018. godini Društvo je u Bilansu uspeha iskazalo gubitak od 35.662 hiljade RSD, nakon sastavljanja Poreskog bilansa i isključenja neoporezivih prihoda i dodavanja rashoda koji se ne priznaju za poreske svrhe, iskazan je poreski gubitak u iznosu od 52.962 hiljade RSD.

Iznosi u .000 RSD

Naziv	2018	2017
Dobitak/Gubitak pre oporezivanja iz Bilansa uspeha	-35,662	69,844
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi 15%		10,477
Neoporezivi prihodi		
Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe	-17,300	76,608
Oporezivi dobitak		146,452
Poreski gubitak	-52,962	
Korišćenje poreskog gubitka prethodnih godina		41,580
Kapitalni dobitak		3,754
Poreska osnovica		108,626
Obračunati porez		16,294
Poreski kredit PK i/ili PK-1		16,294
Trošak poreza		0

35. Poslovne kombinacije

Nije bilo sticanja novih preduzeća u godini završenoj na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine

36. Događaji nakon datuma bilansa stanja

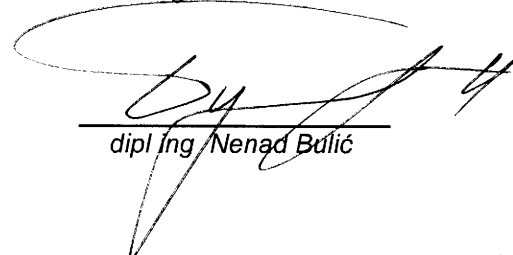
U 2019. godini nije bilo značajnih događaja koji bi uticali na finansijske izveštaje 2018. godine.

Napomene sastavio:

Snežana Lovrić
ruk.račun.sluzbe



Odgovorno lice:


dipl.ing. Nenad Bulić

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2018. GODINU

I - OPŠTI PODACI

1.Poslovno ime	MITROSREM ad
Sedište i adresa	Sremska Mitrovica ,Trg Sv. Dimitrija bb
matični broj	08014205
PIB	100 793 137
2.Veb sajt i e-mail adresa	www.mitrosremad.rs sm.mitrosrem@mts.rs
3.Broj i datum reš. o upisu u registar privred. subjekata	BD 53247 13.08.2005. Beograd
4.Delatnost (šifra i opis)	0111 Gajenje žita (osim pirinča), leguminoza i uljarica
5.Broj zaposlenih (prosečan broj u 2018. godini)	372
6.Broj akcionara (na dan 31.12.2018)	2203

Poljoprivredno društvo Mitrosrem je osnovano 1971. godine integracijom poljoprivrednih organizacija: Zelengora, Sloga i Mladost. U 1976. godini u sastav Mitrosrema ulazi silos koji se konstituiše kao OUR za sušenje i skladištenje robe i postaje značajna karika u procesu poljoprivredne proizvodnje. Radna organizacija Korn produkt ulazi u sastav ove radne organizacije 1978.godine. Iste godine formira se i RJ Svinjogojška farma.

Najvažnije delatnosti preduzeća su: primarna poljoprivredna proizvodnja, stočarstvo i industrija. Preduzeće je do 2005. godine u svom sastavu imalo 15 organizacionih jedinica i službu zajedničkih poslova (ZFP). Svaka radna jedinica predstavlja zasebnu celinu. Radne jedinice koje su se bavile ratarskom proizvodnjom su sledeće: RJ Sremska Mitrovica, RJ Veliki Radinci, RJ Mandelos, RJ Divoš, RJ Lačarak, RJ Martinci, RJ Kuzmin, RJ Bosut i RJ Sremska Rača, kao i kooperacije 4.Juli-Jarak, 1.Maj-V.Radinci i Sava Gabošac-Martinci. Sve ekomonije su smeštene na teritoriji opštine Sremska Mitrovica. Osnovna delatnost RJ Svinjofarma je stočarska proizvodnja. Prerada mesa obavlja se u RJ Klanica u Velikim Radincima. Žitarice proizvedene na poljima Mitrosrema skladište se u RJ Korn-prodakt gde se vrši i industrijska prerada kukuruza.

U aprilu 2006. godine otvoren je tender za prodaju 70% vrednosti društvenog kapitala, a 25.12.2006. godine potpisan je Ugovor o prodaji preduzeća sa konzorcijumom DSD TOBACCO doo Beograd i FINAM SKIN doo Beočin.

U aprilu 2007. godine održana je osnivačka Skupština na kojoj je doneta odluka o promeni pravnog oblika organizovanja tako da Mitrosrem koji je do 2007.god. poslovao kao društveno poljoprivredno preduzeće postaje akcionarsko društvo za poljoprivrednu proizvodnju sa skraćenim nazivom AD MITROSREM.

Dana 09.05.2007.god. Rešenjem Agencije za Privredne registre BD 30523/2007 izvršena je promena pravne forme iz društvenog preduzeća u akcionarsko društvo i Preduzeće nastavlja da posluje kao samostalno pravno lice, sa svim pravima i obavezama svog pravnog prethodnika DPP MITROSREM-a. Privatizacijom AD MITROSREM-a nije došlo do povezivanja sa drugim društvima ni po kom osnovu predviđenom Zakonom o Privrednim društvima. U strukturi ovog akcionarskog društva vlasnici kapitala su : 70% konzorcijum pravnog lica, 15% akcionari iz reda zaposlenih i bivših radnika i 15% privatizacioni registar (za besplatnu podelu građanima).

Polovinom 2007.god.dolazi do ponovnog spajanja RJ i formiranja novih poslovnih centara sa nazivom: ISTOK, ZAPAD i CENTAR. U 2009. godini ponovo se otvara maloprodajni objekat u Sremskoj Mitrovici sa ciljem prodaje sopstvenih gotovih proizvoda od kojih su najznačajniji: sveže meso, polutrajne i trajne mesne prerađevine i kukuruzne prerađevine (palenta, kukuruzno brašno, corn-flakes, flips itd). Od 2009 godine preduzeće poseduje međunarodni sertifikat HACCP. U 2009.godini došlo je do preuzimanja većinskog paketa akcija od strane DTM RELATIONS D.O.O, koji postaje vlasnik 70% društvenog kapitala. U julu 2010.godine Direkcija za upravljanje oduzetom imovinom postavila je Zastupnika kapitala Budimira Mrdovića. U avgustu 2010.godine zbog neispunjenja obaveza izvršenja investiranja iz sopstvenih sredstava, a u skladu sa Investicionim programom iz Ugovora o prodaji društvenog kapitala DPP „MITROSREM“-a, Agencija za privatizaciju je raskinula ugovor sa kupcem DTM RELATIONS.

U 2013.godini Direkcija za upravljanje oduzetom imovinom smenila je prethodnog Zastupnika kapitala i preuzela je direktno upravljanje nad kapitalom Društva. Dana 31.03.2015. godine pokrenut je prethodni stečajni postupak pred Privrednim sudom u Sremskoj Mitrovici, nad dužnikom Mitrosrem ad, radi ispitivanja ispunjenosti uslova za otvaranje stečajnog postupka u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije (UPPR). Za privremenog stečajnog upravnika imenovana je Svetlana Čosović Novaković, broj licence 155-0865.

U 2016. godini 25 februara došlo je do usvajanja UPPR-a, dok je 01.06.2016. godine Rešenje postalo pravosnažno. Isto je uručeno Društvu 10.06.2016. godine, istekom roka od 15 dana od prijema Rešenja započela je primena Plana (27.06.2016. godine).

Veterinarska služba „RADINCI“ je osnovana 2009.godine, kao Društvo ograničene odgovornosti (d.o.o.), sa sedištem u Velikim Radincima, ulica Mitrovačka bb (šifra delatnosti: nova-7500), zavisno preduzeće u kojem je MITROSREM ad vlasnik 100% kapitala. U Agenciji za Privredne registre upisan je kapital u iznosu od 500,00 €. Osnovna delatnost službe je zdravstvena zaštita životinja isključivo u okviru MITROSREM ad, a pored ove delatnosti, obavlja poslove trgovine na veliko u zemlji i inostranstvu.

7. Deset najvećih akcionara			
Red. br	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2018.godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2018.godine
1)	DTM Relations doo,privremena zabrana raspolaganja	25 879 700	70.00%
2)	Akcionarski fond AD Beograd	5 706 761	15,43578 %
3)	Kuzmančević Ljubomir	8 219	0,02223 %
4)	Jakovljević Milica	7 471	0,02021 %
5)	Kmeta Draginja	6 724	0,01819 %
6)	Andrić Sava	5 230	0,01415 %
7)	Atanacković Đorđe	5 230	0,01415 %
8)	Babij Petar	5 230	0,01415 %
9)	Barać Radoslav	5 230	0,01415 %
10)	Basara Milan	5 230	0,01415 %

8.	Vrednost osnovnog kapitala	519.335 hiljada RSD
----	----------------------------	---------------------

9.	Broj izdatih akcija	37.303.499
	Broj izdatih akcija	36.971.000 akcija nom.vred. 10,00 RSD vlasnici gore navedeni , 332.499 akcija nom.vred. 450,00 RSD vlasnik MITROSREM ad
	ISIN broj	RSMITRE 42286, RSMITRE 40215
	CIF broj	ESVUFR, ESEUFR
	Broj izdatih akcija - prioritetne	

10. Podaci o zavisnim društvima		
Red broj	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
	Veterinarska služba RADINCI doo	Veliki Radinci, Mitrovačka bb

11.	Poslovno ime i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Finodit doo, Imotska 1, 11040 Beograd
12.	Naziv organizacionog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd,Omladinskih brigada 1 11070 Novi Beograd

II – PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1.Članovi uprave (na dan 31.12.2018) – Nadzorni odbor

Re dbr oj	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i % akcija koje poseduju u ad
1.	Dragan Glamočić			
2.	Vladimir Čeklić			
3.	Radmila Selaković			
4.	Zoran Martinović			
5.	Mile Puzović			

III – PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1.	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom
----	--	---

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

a) Primarna poljoprivreda

Poljoprivredna kultura	2018 godina			2017 godina			NAPOMENA
	hektara	Kg	Prosečan prinos	hektara	Kg	Prosečan prinos	
1	2	3	4	2	3	4	U 2018. god. prolećna setva i prihrana strnina su obavljani u agrotehničkim rokovima. Nepovoljni vremenski uslovi u vreme žetve uticali su kako na prinose, tako i na kvalitet pšenice i uljane repice. Zbog pojave truleži kod šećerne repe prinosi su daleko ispod proseka. Prinosi kod soje i kukuruza su solidni, ali daleko ispod očekivanih.
Pšenica merkantilna	570.00	3,170,706	5,562.74	572.70	3,705,729	6,470.63	
Pšenica semenska	323.50	1,955,059	6,043.46	248.00	1,949,830	7,862.22	
Tritikale semenski							
Ječam semenski							
Ječam pivarski				113.00	740,220	6,550.62	
Kukuruz merkantilni	1,231.90	11,240,906	9,124.85	1,612.00	7,179,717	4,453.92	
Kukuruz semenski	176.00	474,528	2,696.18	130.00	243,045	1,869.58	
Uljana repica	375.50	1,218,868	3,245.99	301.00	1,214,079	4,033.49	
Šećerna repa	636.00	22,806,759	35,859.68	453.00	25,425,374	56,126.65	
Soja merkantilna	330.80	1,252,770	3,787.09	393.00	387,643	986.37	
Soja semenska	271.00	1,014,293	3,742.78	350.00	681,539	1,947.25	
Suncokr. semenski	355.00	203,142	572.23	108.00	102,994	953.65	
Suncokr. merkantil.							
Lucerka	10.00	45,100	4,510.00				

b) Stočarstvo

Proizvodnja svinja izražena preko kilograma prirasta

Kategorija svinja	Ostvareni prirast u kg 2018	Ostvareni prirast u kg 2017	Povećanje ili smanjenje u %	NAPOMENA
1	2	3	4	Prirast u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu je veći, ali niska prodajna cena žive stoke uticala je da su rezultati u 2018. godini daleko lošiji nego prethodne godine.
Prasad na sisi	130,540	124,863	4.55	
Zalučena prasad	385,449	386,707	-0.33	
Priplodne nazimice	35,198	24,892	41.40	
Krmače	33,564	56,565	-40.66	
Nerastovi	1,613	1,532	5.29	
Predtov	492,919	500,319	-1.48	
Nazimad	50,838	55,084	-7.71	
Tov	666,526	633,905	5.15	
Ukupno :	1,796,647	1,783,867	0.72	

c) Klanica

Ostvareno klanje žive stoke u 2018. i 2017. godini

Vrsta stoke	Kg žive mere 2018	Kg žive mere 2017	Povećanje ili smanjenje u %
1	2	3	4
Tovne svinje	88,502	81,399	8.73
Krmače	13,610	9,091	49.71
Nerastovi	1,098		0.00
Prasad	22,095	24,380	-9.37
Bekon	23,108	27,806	-16.90
Junad			
Ukupno :	148,413	142,676	4.02

Realizovano proizvoda

Vrsta proizvoda	Realiz. Proizvoda 2018 u kg	Realiz. Proizvoda 2017 u kg	Povećanje ili smanjenje u %	NAPOMENA
1	2	3	4	
Sveže meso	39,799	31,658	25.72	Proizvodnja u 2018. godini je neznatno veća od proizvodnje u 2017. godini i u odnosu na raspoložive kapacitete je i dalje veoma niska. Razlozi za to su uglavnom spoljni faktori (pad kupovne moći stanovništva, povećanje konkurencije, kao i uvoz svežeg mesa iz EU).
Sveže iznutrice	1,157	1,459	-20.70	
Sveže konfekcija	32,235	35,080	-8.11	
Dimljena konfekcija	2,596	3,321	-21.83	
Kobasice	10,393	13,305	-21.89	
Masnoća	716	1,286	-44.32	
Vakumirani proizvodi		359		
Ukupno :	86,896	86,468	0.49	

2.1.	Analiza prihoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama RSD)		%		2018/2017 (indeks)
	Prihodi:	2018	2017	2018	2017	
	Poslovni prihodi	1,376,210	1,447,059	94.92%	89.41%	0.95
	Finansijski prihodi	646	2,048	0.04%	0.13%	0.32
	Ostali prihodi	73,040	169,343	5.04%	10.46%	0.43
	Ukupno	1,449,896	1,618,450	100,00%	100,00%	0.90
	Prihodi od prodaje (delatnosti):					
	Ratarske kulture	401,752	408,370	42.49%	42.07%	0.98
	Kornova roba	198,177	194,227	20.96%	20.01%	1.02
	Klanica	2,787	1,692	0.29%	0.17%	1.65
	Stočarstvo	232,919	282,319	24.63%	29.08%	0.83
	Maloprodaja + tranzitna roba	26,093	27,777	2.76%	2.86%	0.94
	Usluge + ostalo	83,867	56,354	8.87%	5.81%	1.49
	Ukupno	945,595	970,739	100,00%	100,00%	0.97
	Prihodi od prodaje (tržišta):					
	Prodaja u zemlji	899,264	923,300	95.10%	95.11%	0.97
	Prodaja u inostranstvu	46,331	47,439	4.90%	4.89%	0.98
	Ukupno	945,595	970,739	100,00%	100,00%	0.97

2.2.	Analiza rashoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama RSD)		%		2018/2017 (indeks)
	Rashodi:	2018	2017	2018	2017	
	Poslovni rashodi	1,448,752	1,437,810	97.54%	92.90%	1.01
	Finansijski rashodi	15,967	22,259	1.08%	1.44%	0.72
	Ostali rashodi	20,581	87,671	1.39%	5.66%	0.23
	Ukupno	1,485,300	1,547,740	100,00%	100,00%	0.96
	Poslovni rashodi					
	Nabavna vred.prodate robe	4,516	1,070	0.31%	0.07%	4.22
	Troškovi materijala	859,273	859,764	59.31%	59.80%	1.00
	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	435,703	417,417	30.07%	29.03%	1.04
	Troškovi amortizacije i rezervisanja	49,742	54,941	3.43%	3.82%	0.91
	Ostali poslovni rashodi	99,518	104,618	6.87%	7.28%	0.95
	Ukupno	1,448,752	1,437,810	100,00%	100,00%	1.01

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama RSD)		2018/2017 (indeks)
	Rezultat poslovanja	2018	2017	
	Poslovni dobitak / (gubitak)	-72,542	9,249	
	Finansijski dobitak / (gubitak)	-15,321	-20,211	0.76
	Ostali dobitak / (gubitak)	52,459	81,672	0.64
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	-35,404	70,710	
	Odlož.por.prihodi/odlož.por.rashodi			
	Porez na dobitak	-39	-130	0.30
	Neto dobitak / (gubitak)	-35,443	70,580	

2.4	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Racio analiza			
	Opis	2018	2017	2018/2017 (indeks)
	Prinos na ukupan kapital (dobit iz redovnog posl.pre oporezivanja / kapital)	0	2.52%	
	Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	0	0.19%	
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	0	2.51%	
	Stepen zaduženosti (dugor. Rezerv. i ukupne obaveze / ukupna pasiva)	40.54%	41.45%	0.98
	I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkor. obaveze)	6.47%	26.80%	0.24
	II stepen likvidnosti (kratkor. potraživ, plasmani i gotovina / kratk. obaveze)	8.98%	52.59%	0.17
	Opis	Iznos (u hiljadama RSD)		2018/2017 (indeks)
		2018	2017	
	Neto obrtni kapital (obrotna imov.(bez odl. poreskih sred.) – kratk. obaveze)	72,236	382,650	

2.5.	Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije			
	Opis	2018 RSD	2017 RSD	2016 RSD
	Isplaćena dividenda po akciji	-	-	-

3.Glavni kupci, dobavljači i segmenti

Društvo ne može izdvojiti segmente u skladu sa MSFI 8.

		Iznos (u hiljadama RSD)		2018/ 2017 (indeks)
	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	2018	2017	
	EURO RP doo	230,391	242,771	0.95
	Vet.slужba RADINCI (zavisno društvo)	162,859	208,354	0.78
	YU DIN COMERCE doo	77,193	8,475	9.11
	Hrana produkt doo	62,081	65,631	0.95
	Agrium doo	55,415	13,751	4.03
	Delta agrar	55,094	37,206	1.48
	RWA Srbija	50,503	49,286	1.02
		Iznos (u hiljadama RSD)		2018 / 2017 (indeks)
	Glavni dobavljači (učešće u obavezama)	2018	2017	
	RDRR	77,192	78,602	0.98
	Naftachem	17,056	7,374	2.31
	Hrana produkt doo	15,448	8,352	1.85
	Agromarket doo	11,750	502	23.41
	Delta agrar doo	10,300	0	
	Konzul doo	9,343	0	

4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama RSD)		promena veća od 13%	Razlog promene
	2018	2017		
Oprema	84,869	104,738	-18.97	Amortizacija
Materijal	85,689	74,309	15.31	Povećane količine zaliha osn.materijala
Nedovršena proizvodnja	161,706	211,027	-23.37	Nesprovedene agrotehničke mere
Gotovi proizvodi	210,191	252,909	-16.89	Manji prinosi u odnosu na preth.god.(loši vreme. uslovi)
Potraživanja po osnovu prodaje	125,326	85,426	46.71	Manji obim prodaje i niži % naplate potraživanja u odnosu na prethodni period
Kratkoročni fin.plasmani	1,934	0	0.00	Plaćen depozit za licitaciju održanu u 2019. godini
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	37,754	102,832	-63.29	Niži procenat naplate potraživanja
Aktivna vremenska razgraničenja	18,910	24,356	-22.36	Manji unapred plaćeni troškovi zakupa zemlje
Dugoročne obaveze	1,286,871	1,584,910	-18.80	Prenos sa dugoročnih na kratkoročne obaveze
Kratkoročne finansijske obaveze	118,965	34,776	242.09	Prenos sa dugoročnih na kratkoročne obaveze
Obaveze iz poslovanja	245,448	185,486	32.33	Veći obim nabavke i niži % plaćanja dobavljačima u odnosu na prethodni period
Ostale kratkoročne obaveze	211,089	136,982	54.10	Prenos sa dugoročnih na kratkoročne obaveze
Obaveze za ostale poreze i dop.	4,506	13,282	-66.07	Veći procenat izmirenja tekućih obaveza

Unapred pripremljen plan reorganizacije Društva Mitrosrem ad Sremska Mitrovica, predat je u Privredni sud u Sremskoj Mitrovici 15.01.2016. godine, 25.02.2016. godine Unapred pripremljen plan reorganizacije je usvojen, 10.06.2016. godine Rešenje o usvajanju UPPR-a postalo je pravosnažno, 27.06.2016. godine je datum početka primene Plana

Izvršenje Unapred pripremljenog plana reorganizacije planirano je u periodu od 5 godina. U periodu izvršenja Plana predviđeno je potpuno namirenje neobezbeđenih poverilaca u skladu sa uslovima definisanim ovim Planom. Sa druge strane, Društvo ima obezbeđene (hipotekarne odnosno založne) poverioce čije je namirenje predviđeno kao jedna od mera Unapred pripremljenog plana reorganizacije.

Izvršenje mera usmerenih na namirenje obezbeđenih poverilaca iz Unapred pripremljenog plana reorganizacije planirano je u periodu ne dužem od 5 godina, ukoliko neko od ovih poverilaca, ne odabere opciju konverzije svog opredeljenog potraživanja u kapital Društva, čime bi se takav poverilac namirio i pre navedenog roka izvršenja mera Plana reorganizacije.

U 2017. godini dana 13.04.2017. godine na predlog Ministarstva pravde Vlada Republike Srbije i Pokrajinska vlada donele su Zaključke u kojima su dale saglasnost i/ili preporuku da se deo potraživanja poverilaca iz UPPR-a sa stanjem duga i kamate na dan 31.12.2016. godine, sa kamatom do dana donošenja Zaključaka konvertuju u trajni ulog u kapital Društva. U skladu sa Zaključkom Vlada Republike Srbije i Pokrajine izvršeno je preknjižavanje ovih potraživanja na obaveze koje se mogu konvertovati u kapital (kto-410).

Ukupne obaveze po osnovu UPPR-a na dan 31.12.2018. godine podeljene su na deo koji dospeva do 1 godine (kratkoročne obaveze) i deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do 4 godine (kto-4198), kao i obaveze koje se mogu konvertovati u kapital (kto-410). U tabeli je dat pregled ovih obaveza po grupama računa i dospelosti.

u .000 RSD

Gru pa kon ta	NAZIV	Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital kto 410	Deo UPPR-a koji nije dospeo kto 419	Deo UPPR-a koji dospeva u 2019	Tekuće obaveze	ukupno
40	Rezervisanja za naknade zaposlenima	0	0	0	19,852	19,852
42	Kratkoročne finansijske obaveze	30,528	109,359	118,965	0	258,852
43	Obaveze iz poslovanja	31,981	49,704	50,849	186,455	318,989
44	Obaveze iz specifičnih poslova	0	47,980	49,122	0	97,102
45	Obaveze po osnovu zarada i naknada	531,250	766	766	85,557	618,339
46	Druge obaveze	582	33,959	59,926	13,287	107,754
47	Obaveze za PDV	148,243			3,663	151,906
48	Obaveze za ostale poreze i doprinose	209,722	1,745	1,743	2,763	215,973
49	Reprogramirane obaveze	91,051	0	0	154	91,205
	UKUPNO:	1,043,357	243,513	281,371	311,731	1,879,972

5. Transakcije sa povezanim licima

Mitrosrem ad, kao matično društvo poseduje jedno zavisno društvo – Veterinarsku službu RADINCI doo sa sedištem u Velikim Radincima. U toku 2018.godine matično društvo je vršilo promet roba i usluga sa zavisnim društvom isključivo po tržišnim cenama, bez uticaja transfernih cena na finansijski rezultat oba društva.

Vrsta transakcije		Iznos (u hiljadama RSD)		Procenat promene
		2018	2017	
Prodaja robe i usluga	K-to 200 tekući dugovni promet-Vet.slужba Radinci	193,933	239,351	-18.98
Nabavka robe i usluga	K-to 431 tekući potražni promet-Vet.slужba Radinci	45,664	72,595	-37.10
Stanje na kraju godine	K-to 200 potraživanja od zavisnog lica	53,111	83,994	-36.77
Stanje na kraju godine	K-to 431 obaveza prema zavisnom licu	0	0	
	Neto potraživanje / (obaveza)	53,111	83,994	-36.77

U 2018.godini Veterinarska služba RADINCI poslovala je sa dobitkom pre oporezivanja od 258 hiljada RSD. Neto dobitak u 2018. godini iznosi 219 hiljada RSD, dok obračunat porez na dobit iznosi 39 hiljada RSD.

6.	Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	U protekle 2 godine nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija
----	---	--

7.	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	U protekle 2 godine nije bilo formiranja ni upotrebe rezervi
----	---	--

8. Informacija o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

Tokom 2018. godine, kao i prethodnih godina, „Mitrosrem“ je u potpunosti ispunjavao zakonske odredbe o zaštiti životne sredine i sa ovlašćenim licima ugovorio bezbedno uklanjanje svih mogućih zagađivača. Trenutno se radi na dobijanju integrisane dozvole za svinjogojsku farmu Veliki Radinci (očekuje se završetak postupka do kraja 2020.god.).

9. Planirani budući razvoj

Planovima za 2019. godinu predviđa se povećanje proizvodnje oplemenjenih proizvoda u industrijskoj preradi kukuruza i povećanje plasmana proizvoda kako na domaće tako i na inostrano tržište. U ratarskoj proizvodnji planira se povećanje površina pod profitabilnim kulturama vodeći računa da proizvodnja zadovolji i potrebe fabrike za preradu kukuruza, kao i potrebe farme za ishranu stoke. U svinjogojstvu se planira proizvodnja kao i u 2018. godini ali sa smanjenjem troškova (prvenstveno se misli na konverziju i konzumaciju kod pojedinih kategorija svinja). Na klanici se planira povećanje broja zaklane stoke, kao i povećanje plasmana klaničnih proizvoda.

10. Upravljanje finansijskim rizicima i politike zaštite, izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka

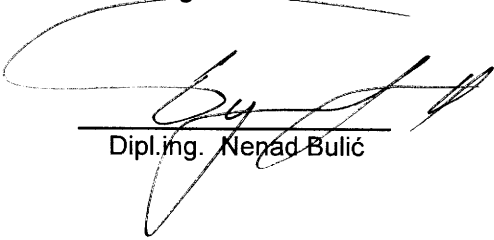
1.	Tržišni rizik	Obuhvata: Rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i cenovni rizik. Rizik od promene kursa stranih valuta se smanjuje terminskom kupovinom deviza. Nepostoje krediti sa varijabilnom kamatnom stopom. Cene su relativno stabilne.
2.	Kreditni rizik	Vrši se procena rizika klijenta, prati se poslovanje klijenta i njegovo finansijsko stanje, kao i upravljanje potraživanjima. U slučaju neispunjenja obaveza od strane dužnika obustavlja se dalja isporuka dobara, razmatra se podnošenje tužbe ili mogućnost vanskudskog poravnjenja. Koncentracija rizika je relativno velika s obzirom na relativno mali broj značajnih kupaca, ali se rizik umanjuje prihvatanjem samo pouzdanih kupaca.
3.	Rizik likvidnosti	Ovaj rizik predstavlja rizik da privredno društvo neće biti u stanju da izmiri svoje finansijske obaveze po njihovom dospeću. Upravljanje rizikom likvidnosti ima za cilj da se uvek obezbedi, u meri u kojoj je moguće, adekvatna likvidnost za izmirenje obaveza po njihovom dospeću, kako pod uobičajenim, tako i pod vanrednim okolnostima, bez nastanka neprihvatljivih gubitaka ili rizika od narušavanja reputacije. Prati se očekivani novčani priliv od potraživanja, zajedno sa očekivanim novčanim odlivima po osnovu obaveza. Zbog velike zaduženosti društvo ima veće obaveze od potraživanja, te povećan rizik likvidnosti.
4.	Rizik novčanog toka	Rizik novčanog toka je rizik da se iz novčanih priliva neće obezbediti potrebna sredstva za izmirenje dospelih obaveza. Ovaj rizik se umanjuje tako što se vrši usklađivanje ročne i valutne usaglašenosti obaveza i potraživanja, vrši se procena uticaja značajnih izdataka na likvidnost i procena priliva.

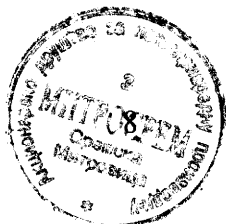
11. Događaji nakon datuma bilansa stanja

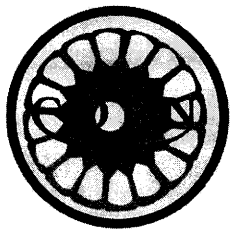
U 2019. godini nije bilo značajnih događaja koji bi uticali na finansijske izveštaje 2018. godine.

U Sremskoj Mitrovici,
dana 28.02.2019.godine.

Odgovorno lice:


Dipl.ing. Nenad Bulić





MITROSREM_{ad}

* SREMSKA MITROVICA *

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA POLJOPRIVREDNU PROIZVODNJU

Trg Svetog Dimitrija bb MB: 08014205 PIB: 100793137

Šifra delatnosti: 0111, Fax: 022/610-364, 022/610-233

Telefoni : Centrala 610-366, Generalni direktor 610-364, Komercijala 610-263

Finansije 610-244, Plan i analiza 610-381, Opšti i pravni poslovi 610-367

Informatika 610-371, e mail: mitrosrem@mts.rs

web: www.mitrosremad.rs

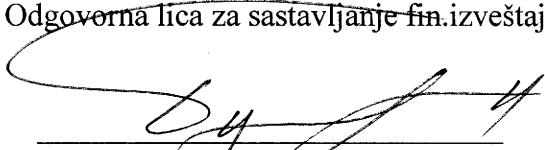
datum: 27.03.2019.godine

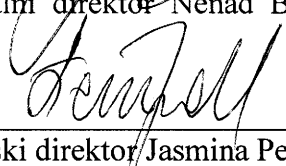
Predmet: Izjava

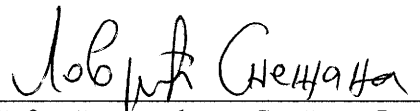
Nije doneta Odluka o usvajanju Konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2018.godinu MITROSREM ad iz Sremske Mitrovice, pošto redovna Skupština akcionara neće biti održana do 30.04.2019.godine.

Izjavljujemo da prema našem najboljem saznanju godišnji Konsolidovani finansijski izveštaji za 2018. godinu, prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društava na dan 31.12.2018.godine, rezultate njihovog poslovanja, gotovinske tokove i promene na kapitalu za godinu koja se završila na taj dan u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenom zakonskom regulativom važećom u Republici Srbiji.

Odgovorna lica za sastavljanje fin.izveštaja:


generalni direktor Nenad Bulić


finansijski direktor Jasmina Petrović


šef računovodstva Snežana Lovrić

U Sremskoj Mitrovici,
dana: 27.03.2019.godine

