

MITROSRÉM ad, Sremska Mitrovica
MB: 08014205

Objavljuje

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ
ZA 2017. godinu

Broj zavisnih društava:

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

SADRŽAJ

- Finansijski izveštaji za 2017. 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, 2018

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 31.12.2017. 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		4034766	3115305	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.2	7	12	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		7	12	
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	3944530	3028995	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2876080	2144324	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		955370	745876	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		104738	130124	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		7788	8117	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		554	554	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, 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	87485	83521	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		87485	83521	

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	2744	2777	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	1166	1199	
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		766314	831629	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	540175	572038	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		74309	75483	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		211027	196323	
12	3. Готови производи	0047		252909	298677	

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	25	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1897	1530	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8.1	85426	159454	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		77435	149150	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		7991	10304	
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	13265	16119	
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		0	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				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	8.3	102832	51331	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	8.4	24356	32427	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4801080	3946934	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	30	175316	179805	

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	2811008	1845253	
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		2834339	1942384	
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		73800	74602	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		3220	283	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		70580	74319	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		616466	691068	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		616466	691068	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1606408	1413123	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		21498	18564	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	21498	18564	
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	1584910	1394559	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		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		266539	1394559	
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		383664	688558	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	11	34776	59686	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	1472	
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		32042	58214	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		9552	7024	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	12	185486	215639	0
431	1. Добрављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добрављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добрављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добрављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добрављачи у земљи	0456		185350	215594	
436	6. Добрављачи у иностранству	0457		136	45	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	13	136982	306637	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	14	2703	31800	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	14	13282	55392	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	14	883	12380	
	D. 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		4801080	3946934	
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	30	175316	179805	

у СРЕМСКОЈ МИТРОВИЦИ
 дана 28.02.2018. године

М.П.

Законски заступник

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 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		989767	1042510
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	16	1147	1308
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		1147	1308
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		969592	1014542
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	922153	874757
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		47439	139785
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	19	12550	18776
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	19	6478	7884

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		980518	895880
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	20	1070	1182
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	17	488355	502858
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	18	36264	90541
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	18	67326	34539
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	21	754357	740297
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		105407	117174
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	22	417417	413578
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	24	66728	73910
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	23	48827	68201
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	23	6114	3610
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	24	37891	36788
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		9249	146630
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	25	2048	771
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		953	286
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		953	286
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			186
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1095	299
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	26	22259	119354
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		20224	118552
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2035	802
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		20211	118583
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		4	26301
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		37003	623
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	27	169338	50050
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	28	50667	28815
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		70710	74960
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		70710	74960
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		130	482
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			159
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	74319
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		21174	22296
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		49406	52023
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>СРЕМСКОЈ МИТРОВИЦИ</u>					
дана <u>28.02.</u> 20 <u>18</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 ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	74319
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	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	538557
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		24834	282
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 инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената 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	538275
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		133793	80741
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		758162	457534
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		828742	531853
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		828742	531853
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		580119	372297
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		248623	159556

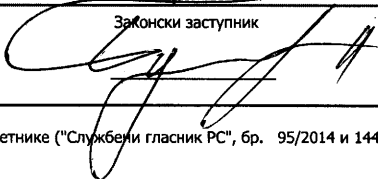
у ВРЕМЕНИЈОЈ Митровић

дана 28.02 2018 године



М.П.

Законски заступник



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 01.01.2017. до 31.12.2017. године

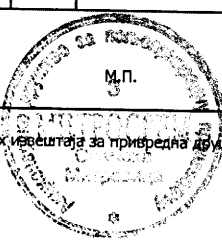
- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)		940218	925757
1. Продаја и примљени аванси	3002	902839	895946
2. Примљене камате из пословних активности	3003		185
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	37379	29626
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	877853	877378
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	342584	364601
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	448190	396593
3. Плаћене камате	3008	13291	
4. Порез на добитак	3009	510	399
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	73278	115785
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	62365	48379
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)		36	40
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	36	40
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	36	40
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

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	9350	2000
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	7237	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2113	
5. Финансијски лизинг	3036		2000
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	9350	2000
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	940254	925797
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	887203	879378
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	53051	46419
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	51331	5045
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1	103
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1551	236
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	102832	51331

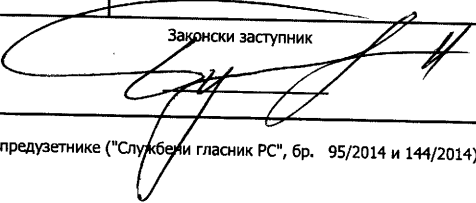
у Срећкој Митровић

дана 28.02. 2018. 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 ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	692119	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1050
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	692119	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	1050
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	1050
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	1051	4080		4098	74602
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	691068	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	74602
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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	691068	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	74602

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		4087		4105	74602
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	74602	4088		4106	73800
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	616466	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	73800

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	1404109	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	1404109	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	282	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	538557	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	1942384	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	1942384	4140		4158	

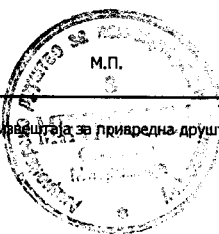
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	24834	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	916789	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	2834339	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	1232375	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	1232375	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години _____						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	612878	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	1845253	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	1845253	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	965755	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	2811008	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>СРЕМКОЈ МИТРОВИЦИ</u> дана <u>28.02.</u> 20 <u>18.</u> 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)

N A P O M E N E

UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2017. 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 objektivni 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 penzione 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, umanjenih za procenjene 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 likvidnost 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 2016. 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	2017. godina			2016. godina		
	Nabav. vred.	Ispra. vred.	Sad. vred.	Nabav. vred.	Ispra. vred.	Sad. vred.
Zemljište - 020	2,876,080		2,876,080	2,144,324		2,144,324
Građevine -022	977,087	21,717	955,370	936,420	190,543	745,877
Postr.i oprema-023 0	1,157,429	1,053,407	104,022	1,156,036	1,026,520	129,516
Oprema u pripremi 026	554		554	554		554
Alat kalk.otpis-023 5	8,859	8,143	716	8,453	7,846	607
Invest.nekretn. 024	7,788		7,788	8,117		8,117
UKUPNO: AOP 0010	5,027,797	1,083,267	3,944,530	4,253,904	1,224,909	3,028,995

4.2.Nematerijalna ulaganja

kto	NAZIV	u 000 RSD	
		2017	2016
		Sad. vred.	Sad. vred.
012	Računar.softveri AOP 0003	7	12

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

U 2016. godini (za proizvodnu 2016/2017. godinu) Društvo je uzelo u zakup 659.07.12 ha državnog zemljišta po tržišnoj vrednosti od 198.852,56 €. Plaćena je zakupnina u iznosu od 24.516 hiljada RSD, od čega je 4.086 hiljada RSD knjiženo na troškove perioda, dok je razlika od 20.431 hiljade RSD knjižena na kto 280 1 – Unapred plaćeni troškovi zakupa. **U 2017. godini** (za proizvodnu 2017/2018. godinu) Društvo je uzelo u zakup 580.29.07 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 2016. godini je izvršena procena zemljišta od strane nezavisnog procenitelja. Procena je izvršena na dan 01.01.2016. godine, a efekat procena je povećanje knjigovodstvene vrednosti za 538.557 hiljada RSD, koja je u potpunosti knjižena u korist revalorizacionih rezervi kto-330 1 i kto-330 2. Nakon procene, vrednost zemljišta iznosi 2.142.274 hiljade RSD. Sa 31.12.2016. godine Društvo poseduje 3842.42.38 ha obradivog i 21.42.09 ha izgrađenog zemljišta (ukupno 3863.73.97 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 3825.81.16 ha obradivog i 21.31.88 ha izgrađenog zemljišta (ukupno 3847.13.04 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.
2016	2,142,274	438	2,141,836	2,488	2,144,324
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.građ 022	Rev.rez. 330	Sad.vred. građ 022	Rev.rez. 330	Ost.prihod i 682	Ost.rashodi 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 2016. godini izvršena je procena investicionih nekretnina od strane nezavisnog procenitelja. Procena je izvršena na dan 31.12.2016. godine, a efekat procena je povećanje knjigovodstvene vrednosti za 121 hiljadu RSD. Pozitivan efekat procene je knjižen u korist prihoda u iznosu od 121 hiljade RSD. Nakon procene sadašnja vrednost investicionih nekretnina je iznosila 8.117 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 2016.godini AOP 0010 = 3.028.995

	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 01.01.2016.	1,603,717	936,420	1,150,155	8,128	7,995	554	3,706,969
Povećanja/procena+nov.nab	541,045			405	122	8,268	549,840
Prenos sa sred.u pripremi			8,268			-8,268	0
Otuđenja i rashodovanja	-438		-2,387	-80			-2,905
Stanje na dan 31.12.2016.	2,144,324	936,420	1,156,036	8,453	8,117	554	4,253,904
Ispravka vrednosti/kto		029 2	029 3	029 5			
PS 01.01.2016.		153,142	1,000,919	7,469			1,161,530
Amortizacija		37,401	27,988	457			65,846
Otuđenja i rashodovanja			-2,387	-80			-2,467
Stanje na dan 31.12.2016.	0	190,543	1,026,520	7,846			1,224,909
Sadašnja vrednost							
Na dan 01.01.2016	1,603,717	783,278	149,236	659	7,995	554	2,545,439
Na dan 31.12.2016	2,144,324	745,877	129,516	607	8,117	554	3,028,995

4.6.2 Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2017. godini AOP 0010 = 3.944.530

	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 31.12.2017.godine

Red broj	PREGLED DATIH HIPOTEKA
1	UGOVOR: 031-116/90 (PARISKI KLUB oprema za proizvodnju ekspandiranih proizvoda i brek-fast cerealija (linija za pakovanje)) POVERILAC: VOJVOĐANSKA 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: 30.11.2018.god. HIPOTEKA: ZEMLJIŠTE 68.03.99 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: 60.363.291,58 RSD ROK: (Rešenje o izvršenju I-65/2013) 27.06.2021.god. HIPOTEKA: ZEMLJIŠTE 166.49.00 ha

Red broj	PREGLED ZALOGA	iznos duga 31.12.17
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.	14.327.714,36 din.

5. Biološka sredstva

5.1 Kategorija svinje – osnovno stado AOP 0021 = 87.485

u.000 RSD

KATEGORIJA	2017 godina				2016 godina			
	KOM	KG	Cena u RSD	Vredn.	KOM	KG	Cena u RSD	Vredn.
Prasad na sisi	1,688	5,908	290.70	1,717	1,627	6,508	263.50	1,715
Zalučena prasad	2,527	30,324	268.52	8,143	3,023	54,414	250.00	13,603
Priplod. nazimice	257	41,377	307.80	12,736	288	46,656	309.06	14,420
Krmače	848	190,732	307.80	58,707	854	175,295	279.00	48,907
Nerastovi	15	3,255	342.00	1,113	21	4,368	310.00	1,354
Nazimad	240	22,800	222.30	5,068	184	17,480	201.50	3,522
UKUPNO:	5,575	294,396		87,485	5,997	304,721		83,521

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 2016. godini kupljeno je 110 komada nazimica (težine 11000 kg) ukupne vrednosti 6.570 hiljada RSD. U oktobru je vraćeno dobavljaču 8 komada ukupne vrednosti 531 hiljada RSD. **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

	2017	2016
Stanje na početku godine	83,521	73,502
Povećanje iz nabavke	146	6,570
Dobitak od promena u fer vrednosti umanjene za procenjene troškove na mestu prodaje koji se pripisuje fizičkim promenama	23,645	17,913
Dobitak od promena u fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove na mestu prodaje koji se pripisuje promeni cene	12,236	10,713
Smanjenje zbog prodaje	-32,063	-25,177
UKUPNO:	87,485	83,521

5.3. Stoka u tovu – nedovršena proizvodnja

Vrednosti su u .000 RSD

KATEGORIJA	2017 godina				2016 godina			
	KOM	KG	Cena u RSD	Vredn.	KOM	KG	Cena u RSD	Vredn.
Tovne svinje	4,283	207,340	171.00	35,455	4,897	298,032	155.00	46,195
Tovna junad								
UKUPNO:	4,283	207,340	171.00	35,455	4,897	298,032	155.00	46,195

U 2017. i 2016. godini nije bilo novih nabavki.

6. Dugoročni finansijski plasmani

u 000 RSD

kto	NAZIV	2017. godina			2016. 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	1,119		1,119	1,152		1,152
048 1	Srem-gas Sr.Mitrovica *	11,652	11,652	0	11,652	11,652	0
048 0	Osnivački depozit Vet.slужbe	47		47	47		47
048	Ukupno AOP 0033	12,818	11,652	1,166	12,851	11,652	1,199
	UKUPNO AOP 0024:	14,839	12,095	2,744	14,872	12,095	2,777

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 31.12.2017.godine je sledeća:

u 000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
101 0	Osnovni materijal	24,051	17,460
101 6	Korn-kukuruz	5,240	11,984
101 7	Korn-pšenica	9	17
101 8	Korn-soja	10	313

101 1	Pomoćni materijal	1,346	1,212
101 2	Gorivo i mazivo	6,497	7,436
101 3	Korn-ječam		0
101 5	Materijal za kuhinju	205	266
102 0	Rezervni delovi	26,916	26,100
103 0	Sitan inventar u magacinu	433	433
103 1	Sitan inventar u upotrebi	8,512	9,007
103 9	Ispravka sitnog inventara u upotrebi	-8,512	-9,007
103 2	Auto gume	851	823
103 3	Ambalaža	8,553	9,228
103 4	Sitan inventar Korn	198	211
	Ukupno grupa 10 AOP 0045:	74309	75,483
110 0	Nedovršena proizvodnja u ratarstvu	174,989	145,844
110 1	Nedovršena proizvodnja u stočarstvu	35,455	46,195
110 2	Nedovršena proizvodnja u industriji	583	4,284
	Ukupno grupa 11 AOP 0046:	211,027	196,323
120	Pšenica i tritikal	48,714	31,675
120	Silaža kukuruza (cela biljka)	611	611
120	Soja (merkantilna+dorađena)	31,865	55,200
120	Kukuruz	155,952	199,072
120	Gotovi proizvodi u industriji	13,662	12,001
120	Ostali gotovi proizvodi	468	325
120 1	Sopstveni proizvodi u prodavnici	77	158
120 9	Odstupanje od pl. cene	1,560	-365
	Ukupno grupa 12:	252,909	298,677
133 5	Roba u skladištu kod drugih pravnih lica		
134 0	Roba u prodavnici	39	33
134 9	Ukalkulisana marža	-7	-5
134 4	Ukalkulisan porez	-7	-6
134 8	Roba u kuhinji	8	3
	Ukupno grupa 13:	33	25
150	Avansne uplate dobavljača	1,897	1,530
	Ukupno grupa 15:	1,897	1,530
	UKUPNO AOP 0044:	540,175	572,038

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	2017	2016
204 0	Kupci u zemlji	77,277	111,937
204 2	Kupci u zemlji kornovi		0
204 3	Kupci u zemlji-tuženi		0
204 4	Kupci-dug stariji od 1 godine	158	37,213
205	Kupci u inostranstvu	7,991	10,304
	Ukupno grupa 20 AOP 0051:	85,426	159,454
218	Ostala potraživanja	260	260
	Ukupno grupa 21 AOP 0059:	260	260
221	Potraživanja od zaposlenih	6,500	10,111
223	Više plaćen porez na dobit	315	0
224	Više plaćni ostali por. i doprinosi	131	126
225	Potraž. - SIZ-a (2,3,4)	6,160	5,736
226 0,1,2	Štete od DDOR , Dunav osiguranja i Delta osig.	36	35
228 7	Ostala potraživanja od fizičkih lica	123	111
	Ukupno grupa 22 AOP 0060:	13,265	16,119

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.

u.000 RSD

		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

U 2016. godini nakon deblokade računa sprovedene su sve kompenzacije iz ranijih perioda. Na sednici Nadzornog odbora doneta je odluka da se deo sumnjivih i spornih potraživanja iz ranijih perioda otpišu metodom direktnog otpisa u iznosu od 21.522 hiljade RSD (deo kto-2044 i kto-2043).

8.2. Kratkoročni finansijski plasmani AOP 0062 = 0

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017			2016		
		Nab. Vred kto 238	Isp. kto 239	Sad. vred	Nab. Vred kto 238	Isp. kto 239	Sad. vred
238 5 03	OZZ Jedinstvo	131	131	0	131	131	0
238 5 04	Peđa komerc	82	82	0	82	82	0
	UKUPNO:	213	213	0	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. **U 2016. godini** na sednici Nadzornog odbora je doneta odluka da se metodom direktnog otpisa isknjiže iz poslovnih knjiga potraživanja od privrednih društava IKL Beograd i M.E.A. Novi Sad u ukupnom iznosu od 4.587 hiljada RSD.

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.

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
240 0	Hartije od vrednosti-čekovi	280	420
241 0	Vojvođanska banka	2,685	6,667
241 2	Banka INTESA	67,416	2,239
241 3	HYPO ALPE-ADRIA-BANK	62	62
241 4	Credy,Credit AGRICOLE	3	15
241 5	Minist.finansija-Uprava za trezor	363	360
241 6	RBV Razvojna banka Vojvodine	4	3
241 7	Komercijalna banka	306	709
243 0	Glavna blagajna	34	123
243 1	Blagajne radnih jedinica	56	53
244 1	Devizni račun INTESA	31,623	40,680
	UKUPNO AOP 0068:	102,832	51,331

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 sastavljanja Napomena tekući računi Društva su prohodni. Zavisno Društvo u toku 2016 i 2017. godine nije bilo u blokadi.

8.4. Aktivna vremenska razgraničenja

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2017	2016
280 1	Zakup zemlje	16,293	20,431
281 0	Druga potraživanja za nefakturisani prihod	295	215
289 3	PDV razgraničen	489	1,385
289 1,9	Avansni PDV i ostala AVR razgraničenja	1,924	587
289 7	PDV nadoknada po osnovu neiskorišćenog prava na odbitak	4,644	9,572
289 5	PDV kupci storno pr. i pret.godine	711	237
	Ukupno AOP 0070:	24,356	32,427

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 2016. godini** plaćen je celokupan iznos zakupa za proizvodnu 2016/2017. godinu od čega se na troškove budućeg perioda odnosi 20.431 hiljada RSD.

9.OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2017	2016
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	382,386
330 1,2	Revalorizacija rezerve-zemljište	2,291,995	1,559,998
340 0	Neraspoređena dobit iz ranijih godina	3,220	283
341	Neraspoređena dobit tekuće godine	70,580	74,319
350 0	Gubitak ranijih godina	-616,466	-691,068
350 1	Gubitak tekuće godine	0	0
	UKUPNO AOP 0401:	2,811,008	1,845,253

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 2016. godini

	Akcijski kapital	Reval. rezerve	Neraspor dobit	Akumulirani gubitak	Ukupno
Stanje 01.01. 2016. godine	519,335	1,404,109	1,050	-692,119	1,232,375
Dobitak perioda			74,319		74,319
Gubitak ranijih perioda			-1,050	1,051	1
Povećanje procena zemljišta		538,557			538,557
Smanjenje: povrat zemlj. i rash. građev.		-282	283		1
Stanje 31.12. 2016. godine	519,335	1,942,384	74,602	-691,068	1,845,253

NAPOMENA 2016 za matično Društvo: Za povrat zemlje po sudskim rešenjima smanjena je vrednost revalorizacionih rezervi kto-330 1,2 u iznosu od 282 hiljade RSD, a povećana neraspoređena dobit u istom iznosu, dok je za knjiženje procene zemljišta povećana vrednost revalorizacionih rezervi za 538.557 hiljada RSD. U 2016. godini na osnovu Odluke donete na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara izvršeno je knjiženje delimičnog pokrića gubitka iz ranijih godina u iznosu od 1.051 hiljade RSD, iz neraspoređene dobiti ranijih godina kto-340. Ostatak gubitka iz ranijih godina iznosi 695.666 hiljada RSD.

U BILANSU USPEHA za 2017 i 2016. 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.

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

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

2016.god.Dobitak po akciji = Dobitak tekuće godine/prosečan broj akcija = 74.063.570,60 / 1.154.077 = **64,18 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 2016. godini Veterinarska služba RADINCI poslovala je sa **dobitkom pre oporezivanja od 899 hiljada RSD. Neto dobitak** u bilansu uspeha u **2016. godini** iznosi **417 hiljada RSD**, dok obračunat porez na dobit iznosi 482 hiljade RSD. Ukidanjem odloženih poreskih sredstava smanjena je neto dobit u bilansu stanja za 159 hiljada RSD, te iznosi 256 hiljada RSD.

U 2017. godini su obavljene sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

u .000 RSD

		2017	2016
Prodaja robe i usluga	k-to 200 tekući dugovni promet - Vet.slужba Radinci	239,351	625,363
Nabavka robe i usluga	k-to 431 tekući potražni promet - Vet.slужba Radinci	72,595	135,072
Stanje na kraju godine	K-to 200 potraživanja od zavisnog lica	83,994	101,232
Stanje na kraju godine	K-to 431 obaveze prema zavisnom licu		0
	Neto potraživanja / (obaveza)	83,994	101,232

10. Dugoročne obaveze AOP 0432 = 1.584.910 (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:

1. **Poverioci I Klase** (Razlučni – obezbeđeni poverioci)
2. **Poverioci II Klase** (Izlučni poverioci koji imaju upisano uslovno razlučno pravo na imovini Društva)
3. **Poverioci III Klase** (Neto minimalne zarade i obaveze prema državnim institucijama koji se mogu svrstati u I isplatni red).
4. **Poverioci IV Klase** (Obaveze prema državnim institucijama koje se mogu svrstati u II isplatni red).
5. **Poverioci V Klase** (Neobezbeđeni poverioci koji se mogu svrstati u III isplatni red i koji nisu povezana pravna lica),
6. **Poverioci VI Klase** (Neobezbeđeni poverioci koji se mogu svrstati u III isplatni red i koji nisu povezana pravna lica – Poreska uprava).
7. **Poverioci VII Klase** (Poverioci obezbeđeni ručnom zalogom na proizvodima Društva) i
8. **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 vršiće 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 vršiće 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 sledećoj tabeli je dat pregled obaveza na dan preseka izrade Plana sa obračunatim pripadajućim kamatama do 31.12.2016. godine

u .000 RSD

Naziv	Osnovni dug 30.03.15	Kamata 30.03.15	Ukupno 30.03.15	Kamata od 31.03.15 do 31.12.16	Ukupno 31.12.16
Klasa I	654,199	325,071	979,270	115,339	1,094,609
Klasa II	0	0	0	0	0
Klasa III	41,574	6,976	48,550	3,499	52,049
Klasa IV	541,172	41,738	582,910	0	582,910
Klasa IVa	7,707	0	7,707	1,363	9,070
Klasa V	0	0	0	0	0
Klasa VI	0	0	0	0	0
Ukupno:	1,244,652	373,785	1,618,437	120,201	1,738,638

Ukupne obaveze po osnovu UPPR-a na dan 31.12.2017. 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

Grupa konta	NAZIV	Deo UPPR-a koji dospeva u 2018	Obaveze koje se mogu konvert. U kapital kto 410	Deo UPPR-a koji nije dospeo kto 419	ukupno
42	Kratkoročne finansijske obaveze	34,776	224,185	68,342	327,303
43	Obaveze iz poslovanja	49,743	31,981	82,840	164,564
44	Obaveze iz specifičnih poslova	48,566		81,266	129,832
45	Obaveze po osnovu zarada i naknada	2,583	531,250	958	534,791
46	Druge obaveze	17,719	81,336	30,555	129,610
47	Obaveze za PDV		148,243		148,243
48	Obaveze za ostale poreze i doprinose	1,546	210,325	2,578	214,449
49	Reprogramirane obaveze		91,051		91,051
	UKUPNO:	154,933	1,318,371	266,539	1,739,843

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).

11. Kratkoročne finansijske obaveze

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2017	2016
422 5 23	RBV	2,734	1,472
I	Kratkoročni krediti ukupno AOP 0446:	2,734	1,472
424 0 04	FOND za razvoj RS – za poljoprivrednu opremu		557
424 0 05	FOND za razvoj RS - subvencija		1,128
424 0 09	Razvojni fond AP Vojvodine		28,241
424 3 01	Vojvođanska banka - Pariski klub	12,946	6,971
II	Deo dugor.kredita koji dospeva do 1 godine ukupno	12,946	36,897
429 0 23	Hemovet	2,764	13,799
429 6 06	Sokolac	5,710	1,903
429 6 16	IPOK Doo	3,060	1,020
429 7 01	Konekt Group	7,500	2,500
429 7 03	Alpis plus	62	21
429 8 23	Direkcija za upravljanje oduzetom imovinom	0	2,074
III	Kratkoročne pozajmice *	19,096	21,317
	UKUPNO II+III AOP 0449:	32,042	58,214
	UKUPNO I+II+III AOP 0443:	34,776	59,686

U 2016. godini nije bilo promena na kratkoročnim finansijskim obavezama matičnog Društva, osnovni razlog smanjenja ove grupe je prenos nedospelih obaveza po osnovu UPPR-a na kto-419.

U 2012. godini zavisno Društvo je uzelo opremu (3 teretna i 1 putničko vozilo) na lizing u trajanju od 4 godine (48 meseci), nakon isplate svih rata Društvo postaje vlasnik vozila. Davalac lizinga je SOGELEASE Srbija doo, Novi Beograd. Bruto nabavna vrednost za sva 4 vozila je 16.396.515,31 RSD odnosno 121.886,40 € (kurs obračuna je prodajni kurs Societe Generale banke). **U 2016. godini** zavisno Društvo je otplatilo lizing u potpunosti i postalo vlasnik vozila, koja su pod 31.12.2016. godine prodana matičnom Društvu.

12. Obaveze iz poslovanja

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2017	2016
430 0	Avansne uplate-kupci u zemlji	9,513	6,988
430 3	Avansne uplate-kupci u inostranstvu	39	36
	Ukupno AOP 0450:	9,552	7,024
435 0,2	Dobavljači u zemlji	135,802	191,132
435 8	Dobavljači – nefakturisana roba	2,087	689
435 9	Dobavljači u zemlji UPPR	47,461	23,773
436	Dobavljači u inostranstvu	136	45
	Ukupno AOP 0451:	185,486	215,639

U 2016. godini sprovedene su kompenzacije iz ranijih perioda. **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	2017	2016
449	Obaveze po ugovorima o ustupanju*	48,588	9,386
	Ukupno grupa 44:	48,588	9,386
450	Neto zarade-zaposleni	34,762	70,397
451	Porez na zarade	4,324	41,450
452	Doprinosi na teret radnika	9,481	58,602
453	Doprinosi na teret poslodavca	8,543	57,171
454	Neto zarade-bolovanje i porodilje	126	17
455,456	Porezi i doprinosi – bolovanje i porodilje	1,883	641
	Ukupno grupa 45:	59,119	228,278
460	Obaveze za kamate	2,409	52,187
463	Obaveze prema sindikatu	1,502	1,809
464	Obaveze prema upravnom odboru	3,541	2,571
465	Obaveze nakn.fizičkim licima- autors.	224	100
469 2,3,4	Ostale obav.(mesni samod.,sind.čl.,komore)	20,752	11,452
469 9	Obaveze prema Naučnom institutu	847	854
	Ukupno grupa 46:	29,275	68,973
	Ukupno AOP 0459:	136,982	306,637

14. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
479,279	Obaveza za PDV	2,703	31,800
	Ukupno AOP 0460	2,703	31,800
481	Obaveze za porez na dobit	0	65
482	Ostale obaveze(porez na imovinu,grad.gr.)	11,124	52,983
489	Porezi na ostala primanja zaposlenih	2,158	2,344
	Ukupno AOP 0461:	13,282	55,392
490 0-3	Unapred obračunati troškovi		658
499 1 23	PVR reprogram Vode Vojvodine		246
499 2 23	Zakup zemlj.Lokal.samouprava Minist.poljopivrede		10,908
499 3	PDV avansne uplate dobavljača	83	83
499 8	Razgraničeni PDV	800	485
	Ukupno AOP 0462:	883	12,380

NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

u.000 RSD

Red.br		POSLOVNI REZULTAT	2017	2016
1		Poslovni prihodi	1,447,059	1,601,370
2		Poslovni rashodi	1,437,810	1,454,740
3	1-2	Poslovni dobitak	9,249	146,630
4	2-1	Poslovni gubitak		
5		Finansijski prihodi	2,048	772
6		Finansijski rashodi	22,259	119,354
7	5-6	Finansijski dobitak		
8	6-5	Finansijski gubitak	20,211	118,582
9		Ostali prihodi	169,343	76,350
10		Ostali rashodi	87,671	29,438
11	9-10	Ostali dobitak	81,672	46,912
12	10-9	Ostali gubitak		
13	1+5+9	Ukupno prihodi	1,618,450	1,678,492
14	2+6+10	Ukupno rashodi	1,547,740	1,603,532
15	13-14	Dobitak tekuće godine	70,710	74,960
16	14-13	Gubitak tekuće godine		
17		Porez na dobitak	130	482
18		Odloženi poreski rashodi		159
19	15-17-18	Neto dobitak	70,580	74,319

16. Prihodi od prodaje

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
604 1	Prihod od prodaje tuđe robe prodavnice	625	998
604 4	Prodaja robe-tranzit	477	253
604 6	Prihod od prodaje robe u tuđem skladištu		0
604 8	Prihod od prodaje tuđe robe u kuhinji	45	57
	Ukupno AOP 1007:	1,147	1,308
614 0	Prodaja proizvoda	838,915	820,983
614 1	Prihod od prodaje proizvoda prodavnice	25,483	23,171
614 2	Prodaja stočnog brašna-razmena za kukuruz		27,221
614 4	Prihod od usluga	57,755	3,382
614 8	Prihod od toplog obroka		0
614 9	Prihodi od prodaje kornovih proizvoda-Požega		0
	Ukupno AOP 1014:	922,153	874,757
615 0	Prodaja proizvoda u inostranstvu	47,439	139,785
	Ukupno AOP 1015:	47,439	139,785
	UKUPNO:	970,739	1,015,850

17. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
621 1	Proizvodnja stočne hrane	110,195	105,029
621 2	Proizvodnja ratarskih useva	139,448	180,668
621 3	Oprihodovanje proizvoda za kuhinje	10,851	10,931
621 4	Prirast, priplod osnovnog stada	184,157	160,636
621 5	Ulaz stoke u klanicu	22,634	22,043
621 6	Interne usluge	6,429	7,361
621 8	Prihodi od toplog obroka	10,891	11,847
621 9	Ostalo (stajniak, slama, dorada itd)	3,750	4,343
	UKUPNO:	488,355	502,858

18. Povećanje / smanjenje vred. zaliha učinaka (AOP 1021 = 36.264 i AOP 1022 = 67.326)

u.000 RSD

POSLOVNA JEDINICA	NEDOVRSENA kto - 110			Povećanje / smanjenje (630/631)			
	31.12.17	31.12.16	31.12.15	31.12.17			31.12.16
	1	2	3	630	631	1-2	2-3 630/631
ISTOK	64,458	60,747	52,550	3,711		3,711	8,197
CENTAR	85,469	61,410	69,021	24,059		24,059	-7,611
ZAPAD	20,301	23,687	25,576		3,386	-3,386	-1,889
RATARSTVO	170,228	145,844	147,147	27,770	3,386	24,384	-1,303
FARMA-tovne svinje	35,455	46,195	34,281		10,740	-10,740	11,914
FARMA-silaža	4,761			4,761		4,761	
STOČARSTVO	40,216	46,195	34,281	4,761	10,740	-5,979	11,914
KORN-PRODUKT	310	3,849	18,207		3,539	-3,539	-14,358
KLANICA	273	435	346		162	-162	89
INDUSTRIJA	583	4,284	18,553	0	3,701	-3,701	-14,269
UKUPNO NEDOV.PROIZV.	211,027	196,323	199,981	32,531	17,827	14,704	-3,658
POSLOVNA JEDINICA	GOTOVI PROIZVODI kto-120			31.12.17			
	1	2	3	630	631	1-2	31.12.16
							2-3 630/631
ISTOK	75,334	88,153	94,444		12,819	-12,819	-6,291
CENTAR	128,360	151,335	117,649		22,975	-22,975	33,686
ZAPAD	33,890	47,368	10,781		13,478	-13,478	36,587
FARMA	27	27	4,059		0	0	-4,032
RATARSTVO	237,611	286,883	226,933		49,272	-49,272	59,950
KORN-PRODUKT	14,917	11,185	11,499	3,732		3,732	-314
KLANICA	319	474	407		155	-155	67
INDUSTRIJA	15,236	11,659	11,906	3,732	155	3,577	-247
MALOPRODAJA	62	134	177		72	-72	-43
UKUPNO GOT.PROIZ.	252,909	298,676	239,016	3,732	49,499	-45,767	59,660
UKUPNO:	463,936	494,999	438,997	36,263	67,326	-31,063	56,002

19. Ostali poslovni prihodi

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
640 0,1,2	Prihod od premija,subvencija,dotacija ...	12,550	18,776
	Ukupno AOP 1016:	12,550	18,776
650 0	Zakup zemljišta	3,727	2,171
650 1	Prihodi od prefakturisanih troškova	693	849
650 4	Zakup magacinskog prostora	1,327	1,538
650 9	Zakup stanova	313	323
659 0	Ostali poslovni prihodi	418	3,003
	Ukupno AOP 1017:	6,478	7,884

20. Nabavna vrednost prodate robe

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
501 1	Nabav. vredn. prodate robe-maloprodaja	547	884
501 3,4,5	Nabav. vredn. prodate robe-tranzit	488	263
501 7	Nabavna vrednost robe u tuđem skladištu	0	0
501 8	Prodaja robe u kuhinji	35	35
	UKUPNO AOP 1019:	1,070	1,182

21. Troškovi materijala

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
511 0	Osnovni materijal	683,011	664,369
511 1	Pomoćni materijal	3,161	2,937
511 2	Ambalaža	14,619	17,267
511 8	Namirnice u kuhinji	13,462	13,709
511 9	Stoka u klanici (osnovni materijal)	22,634	22,043
512 0	Sredstva i inventar za higijenu	602	589
512 1	Kancelarijski materijal	1,023	1,109
514 0	Rezervni delovi	13,244	15,433
514 1	Otpis auto guma	2,235	2,218
515 0	Otpis sitnog inventara	366	623
	Ukupno grupa 51 bez 513 AOP 1023	754,357	740,297
513 0	Električna energija	20,445	22,862
513 1	Pogonsko gorivo	84,962	94,312
	Ukupno 513 AOP 1024	105,407	117,174
	UKUPNO GRUPA 51	859,764	857,471

22. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
520 0	Neto zarada	242,495	243,619
520 1-4	Porezi i doprinosi na teret radnika	95,808	95,812
521	Porezi i doprinosi na teret poslodavca	60,920	61,081
522	Omladinske zadruge	6,038	2,410
523	Ugovor o delu	4,173	2,667
526	Naknade član. upravnog i nadzornog odbora	5,127	5,127
529 0	Pomoć	388	257
5294	Prevoz na posao	2,259	2,382
5292.3.5.6	Troškovi dnevnica, smeštaj i ishrana na terenu	209	223
	UKUPNO AOP 1025:	417,417	413,578

23. Troškovi amortizacije i rezervisanja

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
540 0	Amortizacija - građevinskih objekata	21,459	37,402
540 1	Amortizacija - opreme	27,024	30,337
540 2	Amortizacija - nematerijalnih ulaganja	5	5
540 3	Amortizacija - inventara sa kalkul.otpisom	339	457
I	UKUPNO AMORTIZACIJA AOP 1027:	48,827	68,201
545 0	Rezerv. za otpremnine prilikom odlaska u penziju	6,114	3,610
549 0	Rezervisanja po osnovu sudskih sporova *		
II	UKUPNO REZERVISANJA AOP1028:	6,114	3,610
I+II	TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA	54,941	71,811

Iznosi su u RSD

konto	Aktuarske pretpostavke	2017	2016
1	Neoporezivi iznos otpremnina	149,774.00	147,282.00
2	Prosečna bruto zarada u Republici (decembar mesec)	74,887.00	73,641.00
3	Diskontna stopa	3,5%	4,0%
4	Stopa rasta zarada (cena na malo)	3,0%	1,6%
5	Stopa fluktuacije	4.0%	4.00%
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	21,497,715.00	18,564,139.00
404	UKUPNO:	21,497,715.00	18,564,139.00

24. Ostali poslovni rashodi

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
530 0	Usluge dorade	9,028	5,141
531 0.2	Transoprt	2,112	1,915
531 3	PTT usluge	1,817	1,892
531 5	Interne usluge	6,429	7,361
532 0	Investiciono održavanje	3,607	1,900
532 9	Gumarske usluge	99	160
533 0	Zakup zemljišta	24,925	26,240
533 2.5	Zakup inventara i prostora	340	376
534 0	Troškovi sajmovia	1	2
535 0	Reklama i propaganda	6,339	11,376
535 1	Troš.sitnog inventara Corn	13	22
535 9	Donacije	635	0
539 0.1	Komunalne usluge	2,479	2,429
539 4	Registracija vozila	481	529
539 7	Naučni institut za veterinarstvo	1,157	1,151
539 8	Proizvodne usluge u ratarstvu	2,195	7,841
539 9	Ostale proizvodne usluge *	5,071	5,575
	Ukupno AOP 1026	66,728	73,910
550 0-7	Troškovi neproizvodnih usluga	2,118	1,769
550 9	Špeditorske i usluge naučnih instituta	7,700	6,873
551	Reprezentacija	618	471
552	Osiguranje DDOR,Dunav, Wiener Stadtische	5,262	4,114
553	Platni promet	1,031	971
554	Troškovi članarina	480	2,170
555	Troškovi poreza	16,910	15,275
559 0	Sudski troškovi, administrativne takse	2,245	3,930
559 1	Službeni časopisi	245	404
559 9	Drugi nematerijalni troškovi	1,282	811
	Ukupno AOP 1029	37,891	36,788

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

25. Finansijski prihodi

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
662	Kamate od kupaca	0	186
	Ukupno AOP 1038:	0	186
663	Pozitivne kursne razlike	54	291
664	Pozitivni efekti valutne klauzule	1,041	8
	Ukupno AOP 1039:	1,095	299
669	Ostali finansijski prihodi	953	286
	Ukupno AOP 1037:	953	286
	UKUPNO grupa 66 AOP 1032:	2,048	771

26. Finansijski rashodi

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
562 0	Rashodi kamata- banke	4,646	38,325
562 3	Rashodi kamata-dobavljači	4,812	50,522
562 4	Kamata za obaveze prema zaposlenima		0
562 5	Kamate za neblagov. plać. poreze i dop. *	10,766	29,705
	Ukupno AOP 1046:	20,224	118,552
563	Negativne kursne razlike	1,847	292
564	Negativni efekti valutne klauzule	188	510
	Ukupno AOP 1047:	2,035	802
569 0	Eskont menica	0	0
	Ukupno AOP 1045:	0	0
	UKUPNO grupa 56 AOP 1040:	22,259	119,354

NAPOMENA 2016 *: Od 29.705 hiljada RSD kamata za neblagovremeno plaćene javne prihode: 16.437 hiljada RSD se odnosi na kamate za neplaćene poreze i doprinose na zarade 2010, 2011 i dela 2012. godine, 9.671 hiljada RSD je kamata na neizmireni PDV, 3.594 hiljade RSD je kamata na ostale poreze i doprinose grupe 48 (najveći deo se odnosi na poreze na imovinu).

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	2017	2016
670 1	Prodaja opreme bez sadašnje vrednosti		
670 5	Dobici od prodaje zemljišta	534	62
673 2	Prodaja materijala	1,848	4,231
674 1.2	Višak materijala	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	890
679 1	Prihodi od kazni	11	135
679 4	Prihod od naplaćenog manjka	12	8
679 3	Naknadno odobren rabat	24	5,923
679 8	Zemljište – prihod od povrata		1,988
679 9	Ostali prihodi *	51,717	21,938
680 0	Usklađ.vredn.bioloških sredstava-osnovno stado	12,236	10,712
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	4,042
689 0	Prihodi od usklađivanja vred.ostale imovine	9	121
	Ukupno AOP 1052:	169,338	50,050
685 0	Usklađ.vredn.potr.i kratk.plasmana	4	26,301
	Ukupno AOP 1050:	4	26,301
	UKUPNO grupa 67+68:	169,342	76,351

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. **U 2016. godini** na kto-679 9* (drugi neposlovni prihodi) najveći deo prihoda se odnosi na otpisane kamate i druge korekcije po osnovu UPPR-a (11.781 hiljada RSD), oprihodovan osnovni materijal po osnovu zajedničke i/ili stimulativne proizvodnje (8.048 hiljada RSD) i otpisu obaveza iz ranijeg perioda po osnovu dobijenog sudskog spora (1.476 hiljada RSD).

28. Ostali rashodi

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2017	2016
570 1	Rashod opreme	3	
570 0	Rashod građevina		
570 2	Rashod zemljista	3,995	
573 0	Gubici od prodaje materijala	28	532
574 0,4	Drugi manjkovi	1,211	
576 0	Direktan otpis potraživanja		10
577 1	Rashod materijala	61	10
579 0	Kazne za privredne presteupe i prekršaje	32	108
579 1	Penali-taksa 5% za neblagov. plać.jav.prihode		
579 2	Naknadno odobren rabat	490	
579 4	Naknade štete trećim licima	5,874	1,406
579 9	Drugi neposlovni rashodi *	17,611	24,640
580 0	Obezvređ. bioloških sredstava-osnovno stado		
580 2	Obezvređ. bioloških sredstava-ratarske kulture		
582 0	Obezvređenje nekretnina	19,432	
584 0	Obezvređenje zaliha (kuk.i pšenični lom i pleva)	1,601	2,109
589 1	Obezvređenje invest.nekretnina	329	
	Ukupno AOP 1053:	50,667	28,815
583 0	Obezvređenje dugoročnih plasmana		
585 1	Obezvređenje kupci	37,003	623
585 3	Obezvređenje hartija od vrednosti		
	Ukupno AOP 1051:	37,003	623
	UKUPNO grupa 57+58:	87,670	29,438

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 2016. godini** na kto-579 9* deo troškova koji se odnosi na uginuće osnovnog stada je 8.192 hiljade RSD, dok iznos od 14.465 predstavlja korekciju obaveza prema poveriocima iz UPPR-a (po rešenjima, sudskim rešenjima i dr.).

29. Naknade i zarade zaposlenih

iznosi u RSD					
Redni broj		2017		2016	
		Matično Društvo	Zavisno Društvo	Matično Društvo	Zavisno Društvo
1	Prosečna neto zarada	50,603.85	67,500.00	47,709.00	66,000.00
2	Prosečna bruto zarada	70,592.64	94,625.00	66,463.00	92,875.00
3	Prosečan broj zaposlenih	394	4	420	4
4	Stvaran broj zaposlenih 31.12.	379	4	407	4
5	Radnici na neodređeno vreme	373	4	403	4
6	Radnici na određeno vreme	6	-	4	-

Sa stanjem na dan **31.12.2016.godine** isplaćene su zarade od I do VIII meseca u potpunosti i 50 % IX meseca 2016.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	2017	2016
889 01 666	Kukuruz	244	258
889 01 777	Pšenica		
889 01 888	Soja	2	2
8891, 8892	Materijal i proizvodi	1,168	668
880 3	Zakup zemlje	19,552	24,517
884 1	Data jemstva	53,225	53,225
889 9	Potraživanja za štetu (svinje)	97,867	97,867
8893	Osnovna sredstva	3,258	3,268
	Ukupno:	175,316	179,805

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. godini protiv Veterinarske službe Radinci doo Veliki Radinci, nije pokrenut nijedan sudski postupak.

32. Devizni kursevi

Devizni kurs primenjen za preračun pozicija u dinarima na dan 31.12.2017. god. za valutu :

Valuta	2017.godina	2016.godina
Srednji kurs € NBS	118,4727	123,4723

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 2016.godini poslovao sa dobitkom od
VETERINARSKA SLUŽBA je u 2016.godini poslovala sa dobitkom od
UKUPNO DOBITAK U KONSOLIDOVANOM BILANSU USPEHA

74.063 hiljade RSD
+ 256 hiljada RSD
74.319 hiljada RSD

34. Odložena poreska sredstva / porez na dobit

U poreskom bilansu matičnog Društva za 2017. 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 2017. godinu nisu priznata odložena poreska sredstva.

Naziv	Tačka Poreskog bilansa	Period nastanka	Krajnji rok korišćenja	Ukupna vrednost	Iznos obrač. odl. por. sred./obav.
Ulaganja u osnovna sredstva obrazac PK		2008-2011	2018-2021	3,026	3,026
Ulaganja u osnovna sredstva obrazac PK - 1		2008-2012	2018-2022	37,654	37,654
Ukupno 1:				40,680	40,680
Neiskorišćeni poreski gubitak		2008-2015	2018-2020	745,037	111,756
Neplaćeni javni prihodi	30			10,590	1,588
Rashod po osnovu obezvređenja imovine	35			19,770	2,965
Obračunate, a neisplaćene otpremnine	17			6,114	917
Primanja zaposl.obrač.a neispl. u por. periodu	16			442	66
Razlika por. i knjigov.amortizacije (osnove)				349,550	52,433
Ukupno 2:				1,131,503	169,725
Ukupno 1+2:				1,172,183	210,405

U 2017. godini Društvo je u Bilansu uspeha iskazalo dobitak od 69.844 hiljade RSD, nakon sastavljanja Poreskog bilansa i isključenja neoporezivih prihoda i dodavanja rashoda koji se ne priznaju za poreske svrhe, iskazan je poreski dobitak u iznosu od 146.452 hiljade RSD, za smanjenje poreske osnovice iskorišćen je gubitak ranijeg perioda u iznosu od 41.580 hiljada RSD. Ostatak oporezive dobiti u Poreskom bilansu iznosi 108.626 hiljada RSD, obračunati porez (po stopi 15%) je 16.294 hiljade RSD i za njegovo pokriće će biti iskorišćen poreski kredit PK-1.

Iznosi u .000 RSD

Naziv	2017	2016
Dobitak/Gubitak pre oporezivanja iz Bilansa uspeha	69,844	74,063
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi 15%	10,477	11,109
Neoporezivi prihodi		
Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe	76,608	75,060
Oporezivi dobitak	146,452	149,123
Poreski gubitak		
Korišćenje poreskog gubitka prethodnih godina	41,580	119,392
Kapitalni dobitak	3,754	345
Poreska osnovica	108,626	30,076
Obračunati porez	16,294	4,511
Poreski kredit PK i/ili PK-1	16,294	4,511
Trošak poreza	0	0

35. Poslovne kombinacije

Nije bilo sticanja novih preduzeća u godini završenoj na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine

36. Događaji nakon datuma bilansa stanja

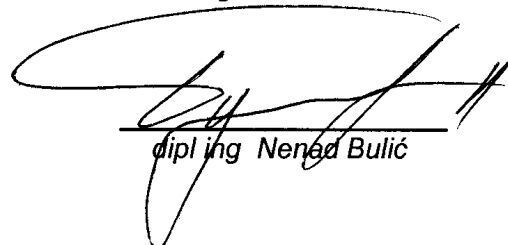
U 2018. godini nije bilo značajnih događaja koji bi uticali na finansijske izveštaje 2017. godine.

Napomene sastavio:

Snežana Lovrić
ruk.račun.službe



Odgovorno lice:


dipl.ing Nena Bulić

MITROSREM AD
TRG SVETOG DIMITRIJA BB
SREMSKA MITROVICA**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA*****Skupštini akcionara 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. decembra 2017. 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. decembra 2017. 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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA - nastavak***Skupštini akcionara Mitrosrem AD, Sremska Mitrovica*****Ključna revizijska pitanja - nastavak*****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. 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 trajni ulog u kapitalu Društva. U postupku revizije ove oblasti sprovedi smo revizijske postupke kojima smo ispitali potpunost, postojanje, vrednovanje i obelodanjivanje obaveza obuhvaćenih Planom reorganizacije i to:

- Sproveli smo pregled Unapred pripremljenog plana reorganizacije i izvršili kontrolu usaglašenja obaveza iskazanih u planu sa obavezama iskazanim u poslovnim knjigama;
- Izvršili smo uvid u sudska rešenja;
- Pribavili smo izjave rukovodstva vezano za obaveze, hipoteke, jemstva i zaloge;
- Izvršili smo uvid u javne registre vezano za zaloge i hipoteke;

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA - nastavak***Skupštini akcionara Mitrosrem AD, Sremska Mitrovica******Ključna revizijska pitanja - nastavak***

- 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 sravnjenu obaveza i potraživanja i u Odluke o davanju saglasnosti za konverziju potraživanja poverioca u trajni ulog u kapital društva;
- Izvršili smo uvid u javni registar poslovnih računa matičnog društva i utvrdili da poslovni račun bio tri dana u blokadi nakon dana bilansa, a po osnovu dela obaveza prema Razvojnem Fondu AP Vojvodine za koje je data preporuka Vlade Republike Srbije da se izvrši konverzija;
- Izvršili smo uvid u statistiku vlasništva Centralnog registra HOV da bi smo utvrdili da li je sproveden postupak konverzije;

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

Interne kontrole

U toku obavljanja revizije utvrdili smo da Matično Društvo nema formalno adekvatno postavljen sistem internih kontrola, koje treba da obezbede pouzdanost funkcionisanja sistema i svih informacija koje cirkulišu u njemu. 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, omogućujući 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. Pored navedenog, pojedinačni elementi računovodstvenog sistema za unos i obradu podataka nisu međusobno povezani i obezbeđeni automatskim kontrolama. Ova pitanja su diskutovana sa licima zaduženim za upravljanje koja su pokazala razumevanje i spremnost da se uvedu 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 Grupe konstituisane su hipoteke i založno pravo, kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza prema bankama i drugim poveriocima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA - nastavak***Skupštini akcionara Mitrosrem AD, Sremska Mitrovica******Skretanje pažnje - nastavak***

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, Grupa je u obavezi da sastavi i preda Elaborate o transfernim cenama kao prilog uz pojedinačne Poreske bilanse najkasnije do 29.06.2018. godine. Do dana izdavanja ovog izveštaja Grupa nije predala pojedinačne Poreski bilanse, te se u tom smislu ne možemo izjasniti o eventualnim korekcijama obaveze za porez na dobit koje bi mogle proisteći po osnovu transfernih cena.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

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 Grupe 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 Grupe.

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:

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA - nastavak

Skupštini akcionara Mitrosrem AD, Sremska Mitrovica

Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja – nastavak

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

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

Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo 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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA - nastavak

Skupštini akcionara Mitrosrem AD, Sremska Mitrovica

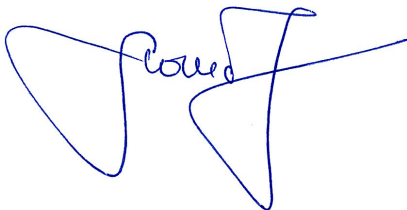
Odgovornost revizora u reviziji finansijskih izveštaja – nastavak

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.

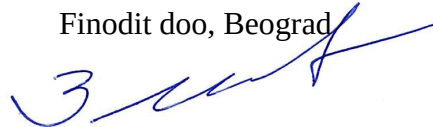
Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Mr Zoran B. Ilić.

U Beogradu, 23.04.2018. 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 АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЊУ MITROSREM, SREMSKA MITROVICA

Седиште Сремска Митровица, Трг Светог Димитрија 66

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2017. 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		4034766	3115305	0
01	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	4.2	7	12	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		7	12	
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	Д. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	4	3944530	3028995	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		2876080	2144324	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		955370	745876	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		104738	130124	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		7788	8117	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		554	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	Е. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	5	87485	83521	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		87485	83521	

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	2744	2777	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	1166	1199	
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	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		766314	831629	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	7	540175	572038	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		74309	75483	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		211027	196323	
12	3. Готови производи	0047		252909	298677	

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	25	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1897	1530	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	8.1	85426	159454	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		77435	149150	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		7991	10304	
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	13265	16119	
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		0	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				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	8.3	102832	51331	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	8.4	24356	32427	
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		4801080	3946934	0
88	T. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	30	175316	179805	

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	2811008	1845253	
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 друштава 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		2834339	1942384	
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		73800	74602	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		3220	283	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		70580	74319	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		616466	691068	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		616466	691068	
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1606408	1413123	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		21498	18564	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	21498	18564	
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	1584910	1394559	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		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		266539	1394559	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		383664	688558	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	11	34776	59686	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	1472	
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		32042	58214	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		9552	7024	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	12	185486	215639	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		185350	215594	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		136	45	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	13	136982	306637	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	14	2703	31800	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	14	13282	55392	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	14	883	12380	
	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		4801080	3946934	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	30	175316	179805	

у СРЕМСКОЈ МИТРОВИЦИ

дана 28.02.2018. године



Законски заступник

[Handwritten 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 АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЊУ MITROSREM, SREMSKA MITROVICA

Седиште Сремска Митровица, Трг Светог Димитрија 66

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		989767	1042510
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	16	1147	1308
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		1147	1308
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		969592	1014542
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	922153	874757
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		47439	139785
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	19	12550	18776
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	19	6478	7884

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		980518	895880
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	20	1070	1182
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	17	486355	502858
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	18	36264	90541
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	18	67326	34539
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	21	754357	740297
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		105407	117174
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	22	417417	413578
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	24	66728	73910
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	23	48827	68201
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	23	6114	3610
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	24	37891	36788
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		9249	146630
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	25	2048	771
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		953	286
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		953	286
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			186
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		1095	299
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	26	22259	119354
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		20224	118552
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		2035	802
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		20211	118583
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		4	26301
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		37003	623
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	27	169338	50050
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	28	50667	28815
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		70710	74960
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		70710	74960
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		130	482
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			159
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	74319
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		21174	22296
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		49406	52023
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>СРЕМСКОЈ МИТРОВИЦИ</u> дана <u>28.02.2018.</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 АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЊУ МИТРОСРЕМ, СРЕМСКА МИТРОВИЦА

Седиште Сремска Митровица, Трг Светог Димитрија 66

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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				
	1. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	9	70580	74319
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	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	538557
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		24834	282
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 инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената 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	538275
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		133793	80741
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		758162	457534
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		828742	531853
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		828742	531853
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		580119	372297
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		248623	159556

у БРЕМКОЈ Митровић
 дана 28.02 2018, године

Законски заступник

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08014205

Шифра делатности 111

ПИБ 100793137

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЊУ MITROSREM, SREMSKA MITROVICA

Седиште Сремска Митровица, Трг Светог Димитрија 66

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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 - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 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	692119	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	1050
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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	692119	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	1050
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	1050
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	1051	4080		4098	74602
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	691068	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	74602
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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	691068	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	74602

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		4087		4105	74602
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	74602	4088		4106	73800
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4071	616466	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0	4072		4090		4108	73800

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
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	1404109	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 ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26$) ≥ 0	4114	1404109	4132		4150
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	262	4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	538557	4134		4152
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46$) ≥ 0	4118	1942384	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 ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66$) ≥ 0	4122	1942384	4140		4158

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
1	2		9		10	11
8	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	24834	4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	916789	4142		4160
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	2834339	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 иностраних 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 дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани 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 дуговој 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 дуговој 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					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	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 - 85) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 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	1232375	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	1232375	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	612878	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	1845253	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	1845253	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	965755	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	2811008	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Сремској Митровици</u> дана <u>28.02.</u> 20 <u>18.</u> године							



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08014205

Шифра делатности 111

ПИБ 100793137

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПОЉОПРИВРЕДНУ ПРОИЗВОДЊУ МИТРОСРЕМ, СРЕМСКА МИТРОВИЦА

Седиште Сремска Митровица, Трг Светог Димитрија 66

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	940218	925757
1. Продаја и примљени аванси	3002	902839	895946
2. Примљене камате из пословних активности	3003		185
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	37379	29626
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	877853	877378
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	342584	364601
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	448190	396593
3. Плаћене камате	3008	13291	
4. Порез на добитак	3009	510	399
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	73278	115785
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	62365	48379
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	36	40
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	36	40
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	36	40
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

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	9350	2000
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	7237	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	2113	
5. Финансијски лизинг	3036		2000
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	9350	2000
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	940254	925797
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	887203	879378
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	53051	46419
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	51331	5045
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1	103
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1551	236
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	102832	51331

у Сремској Митровици
 дана 28.02.2018. године

Законски заступник

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



N A P O M E N E

UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2017. 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 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).

Pregled značajnih računovodstvenih politika

Konsolidovani finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa MRS. Izveštajna valuta je RSD. Računovodstveni izveštaji su sastavljeni po metodi 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 kursa 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

Steceni 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 umanjenje 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 penzione 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. Isporučka 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 uspešno prodali u roku upotrebljivosti istih. Prodaja se iskazuje na osnovu cena naznačenih u fakturama, umanjenih za procenjene 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 2016. 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	2017. godina			2016. godina		
	Nabav. vred.	Ispra. vred.	Sad. vred.	Nabav. vred.	Ispra. vred.	Sad. vred.
Zemljište - 020	2,876,080		2,876,080	2,144,324		2,144,324
Građevine -022	977,087	21,717	955,370	936,420	190,543	745,877
Postr.i oprema-023 0	1,157,429	1,053,407	104,022	1,156,036	1,026,520	129,516
Oprema u pripremi 026	554		554	554		554
Alat kalk.otpis-023 5	8,859	8,143	716	8,453	7,846	607
Invest.nekretn. 024	7,788		7,788	8,117		8,117
UKUPNO: AOP 0010	5,027,797	1,083,267	3,944,530	4,253,904	1,224,909	3,028,995

4.2.Nematerijalna ulaganja

kto	NAZIV	u 000 RSD	
		2017	2016
		Sad. vred.	Sad. vred.
012	Računar.softveri AOP 0003	7	12

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

U 2016. godini (za proizvodnu 2016/2017. godinu) Društvo je uzelo u zakup 659.07.12 ha državnog zemljišta po tržišnoj vrednosti od 198.852,56 €. Plaćena je zakupnina u iznosu od 24.516 hiljada RSD, od čega je 4.086 hiljada RSD knjiženo na troškove perioda, dok je razlika od 20.431 hiljade RSD knjižena na kto 280 1 – Unapred plaćeni troškovi zakupa. **U 2017. godini** (za proizvodnu 2017/2018. godinu) Društvo je uzelo u zakup 580.29.07 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 2016. godini je izvršena procena zemljišta od strane nezavisnog procenitelja. Procena je izvršena na dan 01.01.2016. godine, a efekat procena je povećanje knjigovodstvene vrednosti za 538.557 hiljada RSD, koja je u potpunosti knjižena u korist revalorizacionih rezervi kto-330 1 i kto-330 2. Nakon procene, vrednost zemljišta iznosi 2.142.274 hiljade RSD. Sa 31.12.2016. godine Društvo poseduje 3842.42.38 ha obradivog i 21.42.09 ha izgrađenog zemljišta (ukupno 3863.73.97 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 3825.81.16 ha obradivog i 21.31.88 ha izgrađenog zemljišta (ukupno 3847.13.04 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 (020/679 8) + nova nabavka	Fer vrednost 31.12.	
2016	2,142,274	438	2,141,836	2,488	2,144,324
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.građ 022	Rev.rez. 330	Sad.vred. građ 022	Rev.rez. 330	Ost.prihod i 682	Ost.rashodi 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 2016. godini izvršena je procena investicionih nekretnina od strane nezavisnog procenitelja. Procena je izvršena na dan 31.12.2016. godine, a efekat procena je povećanje knjigovodstvene vrednosti za 121 hiljadu RSD. Pozitivan efekat procene je knjižen u korist prihoda u iznosu od 121 hiljade RSD. Nakon procene sadašnja vrednost investicionih nekretnina je iznosila 8.117 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 2016.godini AOP 0010 = 3.028.995

	Zemljište	Građev.	Postrojenja	Ostala	Invest.	Sredstva u	Ukupno
--	-----------	---------	-------------	--------	---------	------------	--------

		objekti	i oprema	oprema	nekretnine	pripremi	
Nabavna vrednost / kto	020	022	023 0	023 5	024	026	
PS 01.01.2016.	1,603,717	936,420	1,150,155	8,128	7,995	554	3,706,969
Povećanja/procena+nov.nab	541,045			405	122	8,268	549,840
Prenos sa sred.u pripremi			8,268			-8,268	0
Otuđenja i rashodovanja	-438		-2,387	-80			-2,905
Stanje na dan 31.12.2016.	2,144,324	936,420	1,156,036	8,453	8,117	554	4,253,904
Ispravka vrednosti/kto		029 2	029 3	029 5			
PS 01.01.2016.		153,142	1,000,919	7,469			1,161,530
Amortizacija		37,401	27,988	457			65,846
Otuđenja i rashodovanja			-2,387	-80			-2,467
Stanje na dan 31.12.2016	0	190,543	1,026,520	7,846			1,224,909
Sadašnja vrednost							
Na dan 01.01.2016	1,603,717	783,278	149,236	659	7,995	554	2,545,439
Na dan 31.12.2016	2,144,324	745,877	129,516	607	8,117	554	3,028,995

4.6.2 Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2017. godini AOP 0010 = 3.944.530

	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 31.12.2017.godine

Red broj	PREGLED DATIH HIPOTEKA
1	UGOVOR: 031-116/90 (PARISKI KLUB oprema za proizvodnju ekspandiranih proizvoda i brek-fast cerealija (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 i deo 419801) 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: 30.11.2018.god. HIPOTEKA: ZEMLJIŠTE 68.03.99 ha

4	Hipoteka za dug kto-4359210687 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 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 deo kto-4198 i poreze i doprinose na zarade kto-45 (2010, 2011 i 2012 god) 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: 60.363.291,58 RSD ROK: (Rešenje o izvršenju I-65/2013) 27.06.2021.god. HIPOTEKA: ZEMLJIŠTE 166.49.00 ha

Red broj	PREGLED ZALOGA	iznos duga 31.12.17
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.	14.327.714,36 din.

5. Biološka sredstva

5.1 Kategorija svinje – osnovno stado AOP 0021 = 87.485

u.000 RSD

KATEGORIJA	2017 godina				2016 godina			
	KOM	KG	Cena u RSD	Vredn.	KOM	KG	Cena u RSD	Vredn.
Prasad na sisi	1,688	5,908	290.70	1,717	1,627	6,508	263.50	1,715
Zalučena prasad	2,527	30,324	268.52	8,143	3,023	54,414	250.00	13,603
Priplod. nazimice	257	41,377	307.80	12,736	288	46,656	309.06	14,420
Krmače	848	190,732	307.80	58,707	854	175,295	279.00	48,907
Nerastovi	15	3,255	342.00	1,113	21	4,368	310.00	1,354
Nazimad	240	22,800	222.30	5,068	184	17,480	201.50	3,522
UKUPNO:	5,575	294,396		87,485	5,997	304,721		83,521

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 2016. godini kupljeno je 110 komada nazimica (težine 11000 kg) ukupne vrednosti 6.570 hiljada RSD. U oktobru je vraćeno dobavljaču 8 komada ukupne vrednosti 531 hiljada RSD. **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

	2017	2016
--	------	------

Stanje na početku godine	83,521	73,502
Povećanje iz nabavke	146	6,570
Dobitak od promena u fer vrednosti umanjene za procenjene troškove na mestu prodaje koji se pripisuje fizičkim promenama	23,645	17,913
Dobitak od promena u fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove na mestu prodaje koji se pripisuje promeni cene	12,236	10,713
Smanjenje zbog prodaje	-32,063	-25,177
UKUPNO:	87,485	83,521

5.3. Stoka u toku – nedovršena proizvodnja

Vrednosti su u .000 RSD

KATEGORIJA	2017 godina				2016 godina			
	KOM	KG	Cena u RSD	Vredn.	KOM	KG	Cena u RSD	Vredn.
Tovne svinje	4,283	207,340	171.00	35,455	4,897	298,032	155.00	46,195
Tovna junad								
UKUPNO:	4,283	207,340	171.00	35,455	4,897	298,032	155.00	46,195

U 2017. i 2016. godini nije bilo novih nabavki.

6. Dugoročni finansijski plasmani

u 000 RSD

kto	NAZIV	2017. godina			2016. 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	1,119		1,119	1,152		1,152
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	12,818	11,652	1,166	12,851	11,652	1,199
	UKUPNO AOP 0024:	14,839	12,095	2,744	14,872	12,095	2,777

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 31.12.2017.godine je sledeća:

u 000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
101 0	Osnovni materijal	24,051	17,460
101 6	Korn-kukuruz	5,240	11,984
101 7	Korn-pšenica	9	17
101 8	Korn-soja	10	313
101 1	Pomoćni materijal	1,346	1,212
101 2	Gorivo i mazivo	6,497	7,436
101 3	Korn-ječam		0
101 5	Materijal za kuhinju	205	266

102 0	Rezervni delovi	26,916	26,100
103 0	Sitan inventar u magacinu	433	433
103 1	Sitan inventar u upotrebi	8,512	9,007
103 9	Ispravka sitnog inventara u upotrebi	-8,512	-9,007
103 2	Auto gume	851	823
103 3	Ambalaža	8,553	9,228
103 4	Sitan inventar Korn	198	211
	Ukupno grupa 10 AOP 0045:	74309	75,483
110 0	Nedovršena proizvodnja u ratarstvu	174,989	145,844
110 1	Nedovršena proizvodnja u stočarstvu	35,455	46,195
110 2	Nedovršena proizvodnja u industriji	583	4,284
	Ukupno grupa 11 AOP 0046:	211,027	196,323
120	Pšenica i tritikal	48,714	31,675
120	Silaža kukuruza (cela biljka)	611	611
120	Soja (merkantilna+dorađena)	31,865	55,200
120	Kukuruz	155,952	199,072
120	Gotovi proizvodi u industriji	13,662	12,001
120	Ostali gotovi proizvodi	468	325
120 1	Sopstveni proizvodi u prodavnici	77	158
120 9	Odstupanje od pl. cene	1,560	-365
	Ukupno grupa 12:	252,909	298,677
133 5	Roba u skladištu kod drugih pravnih lica		
134 0	Roba u prodavnici	39	33
134 9	Ukalkulisana marža	-7	-5
134 4	Ukalkulisan porez	-7	-6
134 8	Roba u kuhinji	8	3
	Ukupno grupa 13:	33	25
150	Avansne uplate dobavljača	1,897	1,530
	Ukupno grupa 15:	1,897	1,530
	UKUPNO AOP 0044:	540,175	572,038

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	2017	2016
204 0	Kupci u zemlji	77,277	111,937
204 2	Kupci u zemlji kornovi		0
204 3	Kupci u zemlji-tuženi		0
204 4	Kupci-dug stariji od 1 godine	158	37,213
205	Kupci u inostranstvu	7,991	10,304
	Ukupno grupa 20 AOP 0051:	85,426	159,454
218	Ostala potraživanja	260	260
	Ukupno grupa 21 AOP 0059:	260	260
221	Potraživanja od zaposlenih	6,500	10,111
223	Više plaćen porez na dobit	315	0
224	Više plaćni ostali por. i doprinosi	131	126
225	Potraž. - SIZ-a (2,3,4)	6,160	5,736
226 0,1,2	Štete od DDOR, Dunav osiguranja i Delta osig.	36	35
228 7	Ostala potraživanja od fizičkih lica	123	111
	Ukupno grupa 22 AOP 0060:	13,265	16,119

U 2017. godini kupcima matičnog Društva je poslato 72 IOS-a od toga: 26 je usaglašeno, 6 nije usaglašeno, a na 40 nije odgovoreno. Kupcima zavisnog Društva je poslato 18 IOS-a od toga: 12 je

usaglašeno, 2 nisu usaglašena, a na 4 nije odgovoreno.

u 000 RSD

		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

U 2016. godini nakon deblokade računa sprovedene su sve kompenzacije iz ranijih perioda. Na sednici Nadzornog odbora doneta je odluka da se deo sumnjivih i spornih potraživanja iz ranijih perioda otpišu metodom direktnog otpisa u iznosu od 21.522 hiljada RSD (deo kto-2044 i kto-2043).

8.2. Kratkoročni finansijski plasmani AOP 0062 = 0

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017			2016		
		Nab. Vred kto 238	Isp. kto 239	Sad. vred	Nab. Vred kto 238	Isp. kto 239	Sad. vred
238 5 03	OZZ Jedinstvo	131	131	0	131	131	0
238 5 04	Peđa komerc	82	82	0	82	82	0
	UKUPNO:	213	213	0	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. **U 2016. godini** na sednici Nadzornog odbora je doneta odluka da se metodom direktnog otpisa isknjiže iz poslovnih knjiga potraživanja od privrednih društava IKL Beograd i M.E.A. Novi Sad u ukupnom iznosu od 4.587 hiljada RSD.

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.

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
240 0	Hartije od vrednosti-čekovi	280	420
241 0	Vojvođanska banka	2,685	6,667
241 2	Banka INTESA	67,416	2,239
241 3	HYPO ALPE-ADRIA-BANK	62	62
241 4	Credy,Credit AGRICOLE	3	15
241 5	Minist.finansija-Uprava za trezor	363	360
241 6	RBV Razvojna banka Vojvodine	4	3
241 7	Komercijalna banka	306	709
243 0	Glavna blagajna	34	123
243 1	Blagajne radnih jedinica	56	53
244 1	Devizni račun INTESA	31,623	40,680
	UKUPNO AOP 0068:	102,832	51,331

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 sastavljanja Napomena tekući računi Društva su prohodni. Zavisno Društvo u toku 2016 i 2017. godine nije bilo u blokadi.

8.4. Aktivna vremenska razgraničenja

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2017	2016
280 1	Zakup zemlje	16,293	20,431
281 0	Druga potraživanja za nefakturisani prihod	295	215
289 3	PDV razgraničen	489	1,385
289 1,9	Avansni PDV i ostala AVR razgraničenja	1,924	587
289 7	PDV nadoknada po osnovu neiskorišćenog prava na odbitak	4,644	9,572
289 5	PDV kupci storno pr. i pret.godine	711	237
	Ukupno AOP 0070:	24,356	32,427

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 2016. godini** plaćen je celokupan iznos zakupa za proizvodnu 2016/2017. godinu od čega se na troškove budućeg perioda odnosi 20.431 hiljada RSD.

9.OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2017	2016
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	Revalorizacije rezerve-građevine	542,344	382,386
330 1,2	Revalorizacije rezerve-zemljište	2,291,995	1,559,998
340 0	Neraspoređena dobit iz ranijih godina	3,220	283
341	Neraspoređena dobit tekuće godine	70,580	74,319
350 0	Gubitak ranijih godina	-616,466	-691,068
350 1	Gubitak tekuće godine	0	0
	UKUPNO AOP 0401:	2,811,008	1,845,253

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 2016. godini

	Akcijski kapital	Reval. rezerve	Neraspor dobit	Akumulirani gubitak	Ukupno
Stanje 01.01. 2016. godine	519,335	1,404,109	1,050	-692,119	1,232,375
Dobitak perioda			74,319		74,319
Gubitak ranijih perioda			-1,050	1,051	1
Povećanje procena zemljišta		538,557			538,557
Smanjenje: povrat zemlj. i rash. građev.		-282	283		1
Stanje 31.12. 2016. godine	519,335	1,942,384	74,602	-691,068	1,845,253

NAPOMENA 2016 za matično Društvo: Za povrat zemlje po sudskim rešenjima smanjena je vrednost revalorizacionih rezervi kto-330 1,2 u iznosu od 282 hiljade RSD, a povećana neraspoređena dobit u istom iznosu, dok je za knjiženje procene zemljišta povećana vrednost revalorizacionih rezervi za 538.557 hiljada RSD. U 2016. godini na osnovu Odluke donete na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara izvršeno je knjiženje delimičnog pokrića gubitka iz ranijih godina u iznosu od 1.051 hiljade RSD, iz neraspoređene dobiti ranijih godina kto-340. Ostatak gubitka iz ranijih godina iznosi 695.666 hiljada RSD.

U BILANSU USPEHA za 2017 i 2016. 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**

2016.god.Dobitak po akciji = Dobitak tekuće godine/prosečan broj akcija = 74.063.570,60 / 1.154.077 = **64,18 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 2016. godini Veterinarska služba RADINCI poslovala je sa **dobitkom pre oporezivanja od 899 hiljada RSD. Neto dobitak u bilansu uspeha u 2016. godini** iznosi **417 hiljada RSD**, dok obračunat porez na dobit iznosi 482 hiljade RSD. Ukidanjem odloženih poreskih sredstava smanjena je neto dobit u bilansu stanja za 159 hiljada RSD, te iznosi 256 hiljada RSD.

U 2017. godini su obavljene sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

		u .000 RSD	
		2017	2016
Prodaja robe i usluga	k-to 200 tekući dugovni promet - Vet.sluzba Radinci	239,351	625,363
Nabavka robe i usluga	k-to 431 tekući potražni promet - Vet.sluzba Radinci	72,595	135,072
Stanje na kraju godine	K-to 200 potraživanja od zavisnog lica	83,994	101,232
Stanje na kraju godine	K-to 431 obaveze prema zavisnom licu		0
	Neto potraživanja / (obaveza)	83,994	101,232

10. Dugoročne obaveze AOP 0432 = 1.584.910 (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 vršiće 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 vršiće 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 sledećoj tabeli je dat pregled obaveza na dan preseka izrade Plana sa obračunatim pripadajućim kamatama do 31.12.2016. godine

u .000 RSD

Naziv	Osnovni dug 30.03.15	Kamata 30.03.15	Ukupno 30.03.15	Kamata od 31.03.15 do 31.12.16	Ukupno 31.12.16
Klasa I	654,199	325,071	979,270	115,339	1,094,609
Klasa II	0	0	0	0	0
Klasa III	41,574	6,976	48,550	3,499	52,049
Klasa IV	541,172	41,738	582,910	0	582,910
Klasa IVa	7,707	0	7,707	1,363	9,070
Klasa V	0	0	0	0	0
Klasa VI	0	0	0	0	0
Ukupno:	1,244,652	373,785	1,618,437	120,201	1,738,638

Ukupne obaveze po osnovu UPPR-a na dan 31.12.2017. 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

Grupa konta	NAZIV	Deo UPPR-a koji dospeva u 2018	Obaveze koje se mogu konvert. U kapital kto 410	Deo UPPR-a koji nije dospeo kto 419	ukupno
42	Kratkoročne finansijske obaveze	34,776	224,185	68,342	327,303
43	Obaveze iz poslovanja	49,743	31,981	82,840	164,564
44	Obaveze iz specifičnih poslova	48,566		81,266	129,832
45	Obaveze po osnovu zarada i naknada	2,583	531,250	958	534,791
46	Druge obaveze	17,719	81,336	30,555	129,610
47	Obaveze za PDV		148,243		148,243
48	Obaveze za ostale poreze i doprinose	1,546	210,325	2,578	214,449
49	Reprogramirane obaveze		91,051		91,051
	UKUPNO:	154,933	1,318,371	266,539	1,739,843

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).

11. Kratkoročne finansijske obaveze

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2017	2016
422 5 23	RBV	2,734	1,472
I	Kratkoročni krediti ukupno AOP 0446:	2,734	1,472
424 0 04	FOND za razvoj RS – za poljoprivrednu opremu		557
424 0 05	FOND za razvoj RS - subvencija		1,128
424 0 09	Razvojni fond AP Vojvodine		28,241
424 3 01	Vojvođanska banka - Pariski klub	12,946	6,971
II	Deo dugor.kredita koji dospeva do 1 godine ukupno	12,946	36,897
429 0 23	Hemovet	2,764	13,799
429 6 06	Sokolac	5,710	1,903
429 6 16	IPOK Doo	3,060	1,020
429 7 01	Konekt Group	7,500	2,500
429 7 03	Alpis plus	62	21
429 8 23	Direkcija za upravljanje oduzetom imovinom	0	2,074
III	Kratkoročne pozajmice *	19,096	21,317
	UKUPNO II+III AOP 0449:	32,042	58,214
	UKUPNO I+II+III AOP 0443:	34,776	59,686

U 2016. godini nije bilo promena na kratkoročnim finansijskim obavezama matičnog Društva, osnovni razlog smanjenja ove grupe je prenos nedospelih obaveza po osnovu UPPR-a na kto-419.

U 2012. godini zavisno Društvo je uzelo opremu (3 teretna i 1 putničko vozilo) na lizing u trajanju od 4 godine (48 meseci), nakon isplate svih rata Društvo postaje vlasnik vozila. Davalac lizinga je SOGELEASE Srbija doo, Novi Beograd. Bruto nabavna vrednost za sva 4 vozila je 16.396.515,31 RSD odnosno 121.886,40 € (kurs obračuna je prodajni kurs Societe Generale banke). **U 2016. godini** zavisno Društvo je otplatilo lizing u potpunosti i postalo vlasnik vozila, koja su pod 31.12.2016. godine prodana matičnom Društvu.

12. Obaveze iz poslovanja

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2017	2016
430 0	Avansne uplate-kupci u zemlji	9,513	6,988
430 3	Avansne uplate-kupci u inostranstvu	39	36
	Ukupno AOP 0450:	9,552	7,024
435 0,2	Dobavljači u zemlji	135,802	191,132
435 8	Dobavljači – nefakturisana roba	2,087	689
435 9	Dobavljači u zemlji UPPR	47,461	23,773
436	Dobavljači u inostranstvu	136	45
	Ukupno AOP 0451:	185,486	215,639

U 2016. godini sprovedene su kompenzacije iz ranijih perioda. **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	2017	2016
449	Obaveze po ugovorima o ustupanju*	48,588	9,386
	Ukupno grupa 44:	48,588	9,386
450	Neto zarade-zaposleni	34,762	70,397
451	Porez na zarade	4,324	41,450
452	Doprinosi na teret radnika	9,481	58,602
453	Doprinosi na teret poslodavca	8,543	57,171
454	Neto zarade-bolovanje i porodilje	126	17
455,456	Porezi i doprinosi – bolovanje i porodilje	1,883	641
	Ukupno grupa 45:	59,119	228,278
460	Obaveze za kamate	2,409	52,187
463	Obaveze prema sindikatu	1,502	1,809
464	Obaveze prema upravnom odboru	3,541	2,571
465	Obaveze nakn.fizičkim licima- autors.	224	100
469 2,3,4	Ostale obav.(mesni samod.,sind.čl.,komore)	20,752	11,452
469 9	Obaveze prema Naučnom institutu	847	854
	Ukupno grupa 46:	29,275	68,973
	Ukupno AOP 0459:	136,982	306,637

14. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
479,279	Obaveza za PDV	2,703	31,800
	Ukupno AOP 0460	2,703	31,800
481	Obaveze za porez na dobit	0	65
482	Ostale obaveze(porez na imovinu,grad.gr.)	11,124	52,983
489	Porezi na ostala primanja zaposlenih	2,158	2,344
	Ukupno AOP 0461:	13,282	55,392
490 0-3	Unapred obračunati troškovi		658
499 1 23	PVR reprogram Vode Vojvodine		246
499 2 23	Zakup zemlj.Lokal.samouprava Minist.poljopivrede		10,908
499 3	PDV avansne uplate dobavljača	83	83
499 8	Razgraničeni PDV	800	485
	Ukupno AOP 0462:	883	12,380

NAPOMENE UZ BILANS USPEHA

u.000 RSD

Red.br		POSLOVNI REZULTAT	2017	2016
1		Poslovni prihodi	1,447,059	1,601,370
2		Poslovni rashodi	1,437,810	1,454,740
3	1-2	Poslovni dobitak	9,249	146,630
4	2-1	Poslovni gubitak		
5		Finansijski prihodi	2,048	772
6		Finansijski rashodi	22,259	119,354
7	5-6	Finansijski dobitak		
8	6-5	Finansijski gubitak	20,211	118,582
9		Ostali prihodi	169,343	76,350
10		Ostali rashodi	87,671	29,438
11	9-10	Ostali dobitak	81,672	46,912
12	10-9	Ostali gubitak		
13	1+5+9	Ukupno prihodi	1,618,450	1,678,492
14	2+6+10	Ukupno rashodi	1,547,740	1,603,532
15	13-14	Dobitak tekuće godine	70,710	74,960
16	14-13	Gubitak tekuće godine		
17		Porez na dobitak	130	482
18		Odloženi poreski rashodi		159
19	15-17-18	Neto dobitak	70,580	74,319

16. Prihodi od prodaje

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
604 1	Prihod od prodaje tuđe robe prodavnice	625	998
604 4	Prodaja robe-tranzit	477	253
604 6	Prihod od prodaje robe u tuđem skladištu		0
604 8	Prihod od prodaje tuđe robe u kuhinji	45	57
	Ukupno AOP 1007:	1,147	1,308
614 0	Prodaja proizvoda	838,915	820,983
614 1	Prihod od prodaje proizvoda prodavnice	25,483	23,171
614 2	Prodaja stočnog brašna-razmena za kukuruz		27,221
614 4	Prihod od usluga	57,755	3,382
614 8	Prihod od toplog obroka		0
614 9	Prihodi od prodaje kornovih proizvoda-Požega		0
	Ukupno AOP 1014:	922,153	874,757
615 0	Prodaja proizvoda u inostranstvu	47,439	139,785
	Ukupno AOP 1015:	47,439	139,785
	UKUPNO:	970,739	1,015,850

17. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
621 1	Proizvodnja stočne hrane	110,195	105,029
621 2	Proizvodnja ratarskih useva	139,448	180,668
621 3	Oprihodovanje proizvoda za kuhinje	10,851	10,931
621 4	Prirast, priplod osnovnog stada	184,157	160,636
621 5	Ulaz stoke u klanicu	22,634	22,043
621 6	Interne usluge	6,429	7,361
621 8	Prihodi od toplog obroka	10,891	11,847
621 9	Ostalo (stajnjak, slama, dorada itd)	3,750	4,343
	UKUPNO:	488,355	502,858

18. Povećanje / smanjenje vred. zaliha učinaka (AOP 1021 = 36.264 i AOP 1022 = 67.326)

u.000 RSD

POSLOVNA JEDINICA	NEDOVRSENA kto - 110			Povećanje / smanjenje (630/631)			
	31.12.17	31.12.16	31.12.15	31.12.17			31.12.16
	1	2	3	630	631	1-2	2-3 630/631
ISTOK	64,458	60,747	52,550	3,711		3,711	8,197
CENTAR	85,469	61,410	69,021	24,059		24,059	-7,611
ZAPAD	20,301	23,687	25,576		3,386	-3,386	-1,889
RATARSTVO	170,228	145,844	147,147	27,770	3,386	24,384	-1,303
FARMA-tovne svinje	35,455	46,195	34,281		10,740	-10,740	11,914
FARMA-silaža	4,761			4,761		4,761	
STOČARSTVO	40,216	46,195	34,281	4,761	10,740	-5,979	11,914
KORN-PRODUKT	310	3,849	18,207		3,539	-3,539	-14,358
KLANICA	273	435	346		162	-162	89
INDUSTRIJA	583	4,284	18,553	0	3,701	-3,701	-14,269
UKUPNO NEDOV.PROIZV.	211,027	196,323	199,981	32,531	17,827	14,704	-3,658
POSLOVNA JEDINICA	GOTOVI PROIZVODI kto-120			31.12.17			
	1	2	3	630	631	1-2	2-3 630/631
	1	2	3	630	631	1-2	2-3 630/631
ISTOK	75,334	88,153	94,444		12,819	-12,819	-6,291
CENTAR	128,360	151,335	117,649		22,975	-22,975	33,686
ZAPAD	33,890	47,368	10,781		13,478	-13,478	36,587
FARMA	27	27	4,059		0	0	-4,032
RATARSTVO	237,611	286,883	226,933		49,272	-49,272	59,950
KORN-PRODUKT	14,917	11,185	11,499	3,732		3,732	-314
KLANICA	319	474	407		155	-155	67
INDUSTRIJA	15,236	11,659	11,906	3,732	155	3,577	-247
MALOPRODAJA	62	134	177		72	-72	-43
UKUPNO GOT.PROIZ.	252,909	298,676	239,016	3,732	49,499	-45,767	59,660
UKUPNO:	463,936	494,999	438,997	36,263	67,326	-31,063	56,002

19. Ostali poslovni prihodi

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2017	2016
640 0,1,2	Prihod od premija, subvencija, dotacija ...	12,550	18,776
	Ukupno AOP 1016:	12,550	18,776
650 0	Zakup zemljišta	3,727	2,171
650 1	Prihodi od prefakturisanih troškova	693	849
650 4	Zakup magacinskog prostora	1,327	1,538
650 9	Zakup stanova	313	323
659 0	Ostali poslovni prihodi	418	3,003
	Ukupno AOP 1017:	6,478	7,884

20. Nabavna vrednost prodate robe

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2017	2016
501 1	Nabav. vredn. prodate robe-maloprodaja	547	884
501 3,4,5	Nabav. vredn. prodate robe-tranzit	488	263
501 7	Nabavna vrednost robe u tuđem skladištu	0	0
501 8	Prodaja robe u kuhinji	35	35
	UKUPNO AOP 1019:	1,070	1,182

21. Troškovi materijala

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2017	2016
511 0	Osnovni materijal	683,011	664,369
511 1	Pomoćni materijal	3,161	2,937
511 2	Ambalaža	14,619	17,267
511 8	Namirnice u kuhinji	13,462	13,709
511 9	Stoka u klanici (osnovni materijal)	22,634	22,043
512 0	Sredstva i inventar za higijenu	602	589
512 1	Kancelarijski materijal	1,023	1,109
514 0	Rezervni delovi	13,244	15,433
514 1	Otpis auto guma	2,235	2,218
515 0	Otpis sitnog inventara	366	623
	Ukupno grupa 51 bez 513 AOP 1023	754,357	740,297
513 0	Električna energija	20,445	22,862
513 1	Pogonsko gorivo	84,962	94,312
	Ukupno 513 AOP 1024	105,407	117,174
	UKUPNO GRUPA 51	859,764	857,471

22. Troškovi zarada, naknada i ostali lični rashodi

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2017	2016
520 0	Neto zarada	242,495	243,619
520 1-4	Porezi i doprinosi na teret radnika	95,808	95,812
521	Porezi i doprinosi na teret poslodavca	60,920	61,081
522	Omladinske zadruge	6,038	2,410
523	Ugovor o delu	4,173	2,667
526	Naknade član. upravnog i nadzornog odbora	5,127	5,127
529 0	Pomoć	388	257
5294	Prevoz na posao	2,259	2,382
5292.3.5.6	Troškovi dnevnica, smeštaj i ishrana na terenu	209	223
	UKUPNO AOP 1025:	417,417	413,578

23. Troškovi amortizacije i rezervisanja

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
540 0	Amortizacija - građevinskih objekata	21,459	37,402
540 1	Amortizacija - opreme	27,024	30,337
540 2	Amortizacija - nematerijalnih ulaganja	5	5
540 3	Amortizacija - inventara sa kalkul.otpisom	339	457
I	UKUPNO AMORTIZACIJA AOP 1027:	48,827	68,201
545 0	Rezerv. za otpremnine prilikom odlaska u penziju	6,114	3,610
549 0	Rezervisanja po osnovu sudskih sporova *		
II	UKUPNO REZERVISANJA AOP1028:	6,114	3,610
I+II	TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA	54,941	71,811

Iznosi su u RSD

konto	Aktuarske pretpostavke	2017	2016
1	Neoporezivi iznos otpremnina	149,774.00	147,282.00
2	Prosečna bruto zarada u Republici (decembar mesec)	74,887.00	73,641.00
3	Diskontna stopa	3,5%	4,0%
4	Stopa rasta zarada (cena na malo)	3,0%	1,6%
5	Stopa fluktuacije	4,0%	4,00%
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	21,497,715.00	18,564,139.00
404	UKUPNO:	21,497,715.00	18,564,139.00

24. Ostali poslovni rashodi

u.000 RSD

kto	NAZIV	2017	2016
530 0	Usluge dorade	9,028	5,141
531 0.2	Transoprt	2,112	1,915
531 3	PTT usluge	1,817	1,892
531 5	Interne usluge	6,429	7,361
532 0	Investiciono održavanje	3,607	1,900
532 9	Gumarske usluge	99	160
533 0	Zakup zemljišta	24,925	26,240
533 2.5	Zakup inventara i prostora	340	376
534 0	Troškovi sajmovi	1	2
535 0	Reklama i propaganda	6,339	11,376
535 1	Troš.sitnog inventara Corn	13	22
535 9	Donacije	635	0
539 0.1	Komunalne usluge	2,479	2,429
539 4	Registracija vozila	481	529
539 7	Naučni institut za veterinarstvo	1,157	1,151
539 8	Proizvodne usluge u ratarstvu	2,195	7,841
539 9	Ostale proizvodne usluge *	5,071	5,575
	Ukupno AOP 1026	66,728	73,910
550 0-7	Troškovi neproizvodnih usluga	2,118	1,769
550 9	Špeditorske i usluge naučnih instituta	7,700	6,873
551	Reprezentacija	618	471
552	Osiguranje DDOR,Dunav, Wiener Stadtische	5,262	4,114
553	Platni promet	1,031	971
554	Troškovi članarina	480	2,170
555	Troškovi poreza	16,910	15,275
559 0	Sudski troškovi, administrativne takse	2,245	3,930
559 1	Službeni časopisi	245	404
559 9	Drugi nematerijalni troškovi	1,282	811
	Ukupno AOP 1029	37,891	36,788

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

25. Finansijski prihodi

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2017	2016
662	Kamate od kupaca	0	186
	Ukupno AOP 1038:	0	186
663	Pozitivne kursne razlike	54	291
664	Pozitivni efekti valutne klauzule	1,041	8
	Ukupno AOP 1039:	1,095	299
669	Ostali finansijski prihodi	953	286
	Ukupno AOP 1037:	953	286
	UKUPNO grupa 66 AOP 1032:	2,048	771

26. Finansijski rashodi

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2017	2016
562 0	Rashodi kamata- banke	4,646	38,325
562 3	Rashodi kamata-dobavljači	4,812	50,522
562 4	Kamata za obaveze prema zaposlenima		0
562 5	Kamate za neblagov. plać. poreze i dop. *	10,766	29,705
	Ukupno AOP 1046:	20,224	118,552
563	Negativne kursne razlike	1,847	292
564	Negativni efekti valutne klauzule	188	510
	Ukupno AOP 1047:	2,035	802
569 0	Eskont menica	0	0
	Ukupno AOP 1045:	0	0
	UKUPNO grupa 56 AOP 1040:	22,259	119,354

NAPOMENA 2016 *: Od 29.705 hiljada RSD kamata za neblagovremeno plaćene javne prihode: 16.437 hiljada RSD se odnosi na kamate za neplaćene poreze i doprinose na zarade 2010, 2011 i dela 2012. godine, 9.671 hiljada RSD je kamata na neizmireni PDV, 3.594 hiljade RSD je kamata na ostale poreze i doprinose grupe 48 (najveći deo se odnosi na poreze na imovinu).

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	2017	2016
670 1	Prodaja opreme bez sadašnje vrednosti		
670 5	Dobici od prodaje zemljišta	534	62
673 2	Prodaja materijala	1,848	4,231
674 1.2	Višak materijala	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	890
679 1	Prihodi od kazni	11	135
679 4	Prihod od naplaćenog manjka	12	8
679 3	Naknadno odobren rabat	24	5,923
679 8	Zemljište – prihod od povrata		1,988
679 9	Ostali prihodi *	51,717	21,938
680 0	Usklađ.vredn.bioloških sredstava-osnovno stado	12,236	10,712
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	4,042
689 0	Prihodi od usklađivanja vred.ostale imovine	9	121
	Ukupno AOP 1052:	169,338	50,050
685 0	Usklađ.vredn.potr.i kratk.plasmana	4	26,301
	Ukupno AOP 1050:	4	26,301
	UKUPNO grupa 67+68:	169,342	76,351

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. **U 2016. godini** na kto-679 9* (drugi neposlovni prihodi) najveći deo prihoda se odnosi na otpisane kamate i druge korekcije po osnovu UPPR-a (11.781 hiljada RSD), oprihodovan osnovni materijal po osnovu zajedničke i/ili stimulativne proizvodnje (8.048 hiljada RSD) i otpisu obaveza iz ranijeg perioda po osnovu dobijenog sudskog spora (1.476 hiljada RSD).

28. Ostali rashodi

u.000 RSD			
kto	NAZIV	2017	2016
570 1	Rashod opreme	3	
570 0	Rashod građevina		
570 2	Rashod zemljišta	3,995	
573 0	Gubici od prodaje materijala	28	532
574 0,4	Drugi manjkovi	1,211	
576 0	Direktan otpis potraživanja		10
577 1	Rashod materijala	61	10
579 0	Kazne za privredne presteupe i prekršaje	32	108
579 1	Penali-taksa 5% za neblagov. plać.jav.prihode		
579 2	Naknadno odobren rabat	490	
579 4	Naknade štete trećim licima	5,874	1,406
579 9	Drugi neposlovni rashodi *	17,611	24,640
580 0	Obezvred. bioloških sredstava-osnovno stado		
580 2	Obezvred. bioloških sredstava-ratarske kulture		
582 0	Obezvredjenje nekretnina	19,432	
584 0	Obezvredjenje zaliha (kuk.i pšenični lom i pleva)	1,601	2,109
589 1	Obezvredjenje invest.nekretnina	329	
	Ukupno AOP 1053:	50,667	28,815
583 0	Obezvredjenje dugoročnih plasmana		
585 1	Obezvredjenje kupci	37,003	623
585 3	Obezvredjenje hartija od vrednosti		
	Ukupno AOP 1051:	37,003	623
	UKUPNO grupa 57+58:	87,670	29,438

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 2016. godini** na kto-579 9* deo troškova koji se odnosi na uginuće osnovnog stada je 8.192 hiljade RSD, dok iznos od 14.465 predstavlja korekciju obaveza prema poveriocima iz UPPR-a (po rešenjima, sudskim rešenjima i dr.).

29. Naknade i zarade zaposlenih

iznosi u RSD					
Redni broj		2017		2016	
		Matično Društvo	Zavisno Društvo	Matično Društvo	Zavisno Društvo
1	Prosečna neto zarada	50,603.85	67,500.00	47,709.00	66,000.00
2	Prosečna bruto zarada	70,592.64	94,625.00	66,463.00	92,875.00
3	Prosečan broj zaposlenih	394	4	420	4
4	Stvaran broj zaposlenih 31.12.	379	4	407	4
5	Radnici na neodređeno vreme	373	4	403	4
6	Radnici na određeno vreme	6	-	4	-

Sa stanjem na dan **31.12.2016.godine** isplaćene su zarade od I do VIII meseca u potpunosti i 50 % IX meseca 2016.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	2017	2016
889 01 666	Kukuruz	244	258
889 01 777	Pšenica		
889 01 888	Soja	2	2
8891, 8892	Materijal i proizvodi	1,168	668
880 3	Zakup zemlje	19,552	24,517
884 1	Data jemstva	53,225	53,225
889 9	Potraživanja za štetu (svinje)	97,867	97,867
8893	Osnovna sredstva	3,258	3,268
	Ukupno:	175,316	179,805

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. godini protiv Veterinarske službe Radinci doo Veliki Radinci, nije pokrenut nijedan sudski postupak.

32. Devizni kursevi

Devizni kurs primenjen za preračun pozicija u dinarima na dan 31.12.2017. god. za valutu :

Valuta	2017.godina	2016.godina
Srednji kurs € NBS	118,4727	123,4723

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 2016.godini poslovao sa dobitkom od
VETERINARSKA SLUŽBA je u 2016.godini poslovala sa dobitkom od
UKUPNO DOBITAK U KONSOLIDOVANOM BILANSU USPEHA

74.063 hiljade RSD
+ 256 hiljada RSD
74.319 hiljada RSD

34. Odložena poreska sredstva / porez na dobit

U poreskom bilansu matičnog Društva za 2017. 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 2017. 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		2008-2011	2018-2021	3,026	3,026
Ulaganja u osnovna sredstva obrazac PK - 1		2008-2012	2018-2022	37,654	37,654
Ukupno 1:				40,680	40,680
Neiskorišćeni poreski gubitak		2008-2015	2018-2020	745,037	111,756
Neplaćeni javni prihodi	30			10,590	1,588
Rashod po osnovu obezvređenja imovine	35			19,770	2,965
Obračunate, a neisplaćene otpremnine	17			6,114	917
Primanja zaposl.obrač.a neispl. u por. periodu	16			442	66
Razlika por. i knjigov.amortizacije (osnove)				349,550	52,433
Ukupno 2:				1,131,503	169,725
Ukupno 1+2:				1,172,183	210,405

U 2017. godini Društvo je u Bilansu uspeha iskazalo dobitak od 69.844 hiljade RSD, nakon sastavljanja Poreskog bilansa i isključenja neoporezivih prihoda i dodavanja rashoda koji se ne priznaju za poreske svrhe, iskazan je poreski dobitak u iznosu od 146.452 hiljade RSD, za smanjenje poreske osnovice iskorišćen je gubitak ranijeg perioda u iznosu od 41.580 hiljada RSD. Ostatak oporezive dobiti u Poreskom bilansu iznosi 108.626 hiljada RSD, obračunati porez (po stopi 15%) je 16.294 hiljade RSD i za njegovo pokriće će biti iskorišćen poreski kredit PK-1.

Iznosi u .000 RSD

Naziv	2017	2016
Dobitak/Gubitak pre oporezivanja iz Bilansa uspeha	69,844	74,063
Porez obračunat po propisanoj poreskoj stopi 15%	10,477	11,109
Neoporezivi prihodi		
Rashodi koji se ne priznaju za poreske svrhe	76,608	75,060
Oporezivi dobitak	146,452	149,123
Poreski gubitak		
Korišćenje poreskog gubitka prethodnih godina	41,580	119,392
Kapitalni dobitak	3,754	345
Poreska osnovica	108,626	30,076
Obračunati porez	16,294	4,511
Poreski kredit PK i/ili PK-1	16,294	4,511
Trošak poreza	0	0

35. Poslovne kombinacije

Nije bilo sticanja novih preduzeća u godini završenoj na dan 31. decembra 2017. i 2016. godine

36. Događaji nakon datuma bilansa stanja

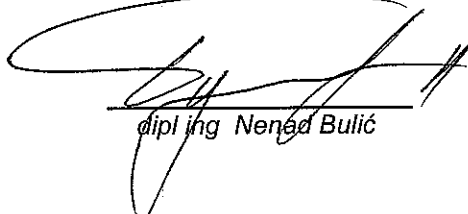
U 2018. godini nije bilo značajnih događaja koji bi uticali na finansijske izveštaje 2017. godine.

Napomene sastavio:

Snežana Lovrić
ruk.račun.sluzbe



Odgovorno lice:


dipl.ing. Nenad Bulić

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2017. 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 2017. godini)	394
6.Broj akcionara (na dan 31.12.2017)	2202

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 Svinjogojska 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 31.12.2017.godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2017.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 31.12.2017) – Nadzorni odbor

Red broj	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	2017 godina			2016 godina			NAPOMENA
	hektara	Kg	Prosečan prinos	hektara	Kg	Prosečan prinos	
1	2	3	4	5	6	7	U 2017.god. i pored male količine pada-vina (u vegetativnom periodu) strnine su imale dobre prinose, kako pšenica tako i uljana repica. Ekstremno visoke temperature tokom leta, dovele su do smanjenja prinosa kukuruza, soje i šećerne repe. Sve pripreme, kao i setva strnina rod 2018.god., završene su u agrotehničkim rokovima.
Pšenica merkantilna	572.70	3,705,729	6,470.63	384.50	2,334,357	6,071.15	
Pšenica semenska	248.00	1,949,830	7,862.22	487.50	3,446,825	7,070.41	
Tritikale semenski				60.00	378,060	6,301.00	
Ječam semenski							
Ječam pivarski	113.00	740,220	6,550.62	203.00	1,265,505	6,234.01	
Kukuruz merkantilni	1,612.00	7,179,717	4,453.92	1,897.50	18,266,991	9,626.87	
Kukuruz semenski	130.00	243,045	1,869.58	60.00	205,016	3,416.93	
Uljana repica	301.00	1,214,079	4,033.49	94.80	401,994	4240.44	
Šećerna repa	453.00	25,425,374	56,126.65	422.30	32,766,945	77,591.63	
Soja merkantilna	393.00	387,643	986.37	442.50	1,626,380	3,675.44	
Soja semenska	350.00	681,539	1,947.25	275.00	1,248,859	4,541.31	
Suncokr. semenski	108.00	102,994	953.65				
Suncokr. merkantil.				109.00	219,666	2,015.28	
Lucerka				9.00	112,490	12,498.89	

b) Stočarstvo

Proizvodnja svinja izražena preko kilograma prirasta

Kategorija svinja	Ostvareni prirast u kg 2017	Ostvareni prirast u kg 2016	2/3 * 100	NAPOMENA
1	2	3	4	
Prasad na sisi	124,863	128,375	97.26	
Zalučena prasad	386,707	359,122	107.68	
Priplodne nazimice	24,892	25,880	96.18	
Krmače	56,565	31,486	179.65	
Nerastovi	1,532	558	274.55	
Predtov	500,319	408,739	122.41	
Nazimad	55,084	58,857	93.59	
Tov	633,905	811,768	78.09	
Ukupno :	1,783,867	1,824,785	97.76	

c) Klanica

Ostvareno klanje žive stoke u 2017. i 2016. godini

Vrsta stoke	Kg žive mere 2017	Kg žive mere 2016	2/3 * 100
1	2	3	4
Tovne svinje	81,399	104,109	78.19
Krmače	9,091	9,751	93.23
Nerastovi			
Prasad	24,380	20,430	119.33
Bekon	27,806	31,045	89.57
Junad			
Ukupno :	142,676	165,335	86.30

Realizovano proizvoda

Vrsta proizvoda	Realiz. Proizvoda 2017 u kg	Realiz. Proizvoda 2016 u kg	2/3 * 100	NAPOMENA
1	2	3	4	
Sveže meso	31,658	31,347	100.99	Proizvodnja u 2017. godini je manja od proizvodnje u 2016. godini i u odnosu na raspoložive kapacitete je veoma niska. Razlozi za to su uglavnom spoljni faktori (pad kupovne moći stanovništva, povećanje konkurencije, kao i uvoz svežeg mesa iz EU).
Sveže iznutrice	1,459	1,543	94.56	
Sveže konfekcija	35,080	43,610	80.44	
Dimljena konfekcija	3,321	4,028	82.45	
Kobasice	13,305	15,311	86.90	
Masnoća	1,286	1,639	78.46	
Vakumirani proizvodi	359	658	54.56	
Ukupno :	86,468	98,136	88.11	

2.1.	Analiza prihoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama RSD)		%		2017/2016 (indeks)
	Prihodi:	2017	2016	2017	2016	
	Poslovni prihodi	1,447,059	1,601,370	89.41%	95.40%	0.90
	Finansijski prihodi	2,048	772	0.13%	0.05%	2.65
	Ostali prihodi	169,343	76,350	10.46%	4.55%	2.22
	Ukupno	1,618,450	1,678,492	100,00%	100,00%	0.96
	Prihodi od prodaje (delatnosti):					
	Ratarske kulture	408,370	499,019	42.12%	49.12%	0.82
	Kornova roba	194,227	230,182	20.03%	22.66%	0.84
	Klanica	1,692	4,892	0.17%	0.48%	0.35
	Stočarstvo	282,319	226,674	29.12%	22.31%	1.25
	Maloprodaja + tranzitna roba	26,630	24,423	2.75%	2.4%	1.09
	Usluge + ostalo	56,354	30,660	5.81%	3.02%	1.84
	Ukupno	969,592	1,015,850	100,00%	100,00%	0.95
	Prihodi od prodaje (tržišta):					
	Prodaja u zemlji	922,153	876,065	95.11	86.24%	1.05
	Prodaja u inostranstvu	47,439	139,785	4.89	13.76%	0.34
	Ukupno	969,592	1,015,850	100	100,00%	0.95

2.2.	Analiza rashoda					
	Opis	Iznos (u hiljadama RSD)		%		2017/2016 (indeks)
	Rashodi:	2017	2016	2017	2016	
	Poslovni rashodi	1,437,810	1,454,740	92.90%	90.72%	0.99
	Finansijski rashodi	22,259	119,354	1.44%	7.44%	0.19
	Ostali rashodi	87,671	29,438	5.66%	1.84%	2.98
	Ukupno	1,547,740	1,603,532	100,00%	100,00%	0.97
	Poslovni rashodi					
	Nabavna vred.prodate robe	1,070	1,182	0.07%	0.08%	0.91
	Troškovi materijala	859,764	857,471	59.80%	58.94%	1.00
	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	417,417	413,578	29.03%	28.43%	1.01
	Troškovi amortizacije i rezervisanja	54,941	71,811	3.82%	4.94%	0.77
	Ostali poslovni rashodi	104,618	110,698	7.28%	7.61%	0.95
	Ukupno	1,437,810	1,454,740	100,00%	100,00%	0.99

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama RSD)		2017/2016 (indeks)
	Rezultat poslovanja	2017	2016	
	Poslovni dobitak / (gubitak)	9,249	146,630	0.06
	Finansijski dobitak / (gubitak)	-20,211	-118,582	0.17
	Ostali dobitak / (gubitak)	81,672	46,912	1.74
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	70,710	74,960	0.94
	Odlož.por.prihodi/odlož.por.rashodi		-159	
	Porez na dobitak	-130	-482	0.27
	Neto dobitak / (gubitak)	70,580	74,319	0.95

2.4	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Racio analiza			
	Opis	2017	2016	2017/2016 (indeks)
	Prinos na ukupan kapital (dobit iz redovnog posl.pre oporezivanja / kapital)	2.52%	4.06%	0.62
	Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	0.19%	3.72%	0.05
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	2.51%	4.03%	0.62
	Stepen zaduženosti (dugor. Rezerv. i ukupne obaveze / ukupna pasiva)	41.45%	53.25%	0.78
	I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkor. obaveze)	26.80%	7.45%	3.6
	II stepen likvidnosti (kratkor. potraživ, plasmani i gotovina / kratk. obaveze)	52.59%	32.99%	1.59
	Opis	Iznos (u hiljadama RSD)		2017/2016 (indeks)
		2017	2016	
	Neto obrtni kapital (obrotna imov.(bez odl. poreskih sred.) – kratk. obaveze)	382,650	143,071	2.67

2.5.	Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije			
	Opis	2017 RSD	2016 RSD	2015 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)		2017/ 2016 (indeks)
	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	2017	2016	
	EURO RP doo	242,771	59,670	4.07
	Sunoko doo	77,571	0	0.00
	Hrana produkt doo	65,631	77,933	0.84
	Delhaize Serbia doo	56,717	60,103	0.94
	RWA Srbija	49,286	21,530	2.29
	Delta agrar	37,206	51,269	0.73
	Mercator-s doo	36,725	43,083	0.85
		Iznos (u hiljadama RSD)		2017 / 2016 (indeks)
	Glavni dobavljači (učešće u obavezama)	2017	2016	
	RDRR	78,602	79,100	0.99
	Hrana produkt doo	8,352	12,486	0.67
	Naftachem	7,374	22,681	0.33
	Vojvodina lek doo export-import	7,159	10,932	0.65
	RWA Srbija	3,475	1,790	1.94
	Vodovod JKP	2,431	3,018	0.81
	EPS Srbija doo	2,366	4,722	0.50

4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama RSD)		promena veća od 13%	Razlog promene
	2017	2016		
Zemljište	2,876,080	2,144,324	34.13%	Procena fer vrednosti
Građevinski objekti	955,370	745,876	28.09%	Procena fer vrednosti
Oprema	104,738	130,124	-19.51%	Amortizacija
Gotovi proizvodi	252,909	298,677	-15.32%	Manji prinosi u odnosu na prethodnu godinu (loši vremenski uslovi)
Potraživanja po osnovu prodaje	85,426	159,454	-46.43%	Visok procenat naplate potraživanja i otpis sumnj.i spornih pot.preko isp.vred.
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	102,832	51,331	100.33%	Visok procenat naplate potraživanja
Aktivna vremenska razgraničenja	24,356	32,427	-24.89%	Isplaćen deo PDV nadoknade + manji unapred plaćeni troškovi zakupa zemlje
Rev.rezerve po osnovu revalorizacije nepokretnosti	2,834,339	1,942,384	45.92%	Procena fer vrednosti građevina i zemljišta
Dugoročne obaveze	1,584,910	1,394,559	13.65%	Donos kratkoroč.obaveza u dugoročne po osnovu UPPR-a i moguće konverzije
Kratkoročne finansijske obaveze	34,776	59,686	-41.74%	Prenos u dug. obaveze po osnovu UPPR-a i moguće konverzije obav.u kapital
Ostale kratkoročne obaveze	136,982	306,637	-55.33%	Prenos u dugoročne obaveze po osnovu UPPR-a i moguće konverzije obaveza u kapital, kao i izmirenje većeg dela tekućih obaveza.
PDV	2703	31800	-91.50%	
Obaveze za ostale poreze i dop.	13,282	55,392	-76.02%	
Pasivna vremenska razgraničenja	883	12380	-92.87%	

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 31.12.2017. 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

Grupa konta	NAZIV	Deo UPPR-a koji dospeva u 2018	Obaveze koje se mogu konvert. U kapital kto 410	Deo UPPR-a koji nije dospeo kto 419	ukupno
42	Kratkoročne finansijske obaveze	34,776	224,185	68,342	327,303
43	Obaveze iz poslovanja	49,743	31,981	82,840	164,564
44	Obaveze iz specifičnih poslova	48,566		81,266	129,832
45	Obaveze po osnovu zarada i naknada	2,583	531,250	958	534,791
46	Druge obaveze	17,719	81,336	30,555	129,610
47	Obaveze za PDV		148,243		148,243
48	Obaveze za ostale poreze i doprinose	1,546	210,325	2,578	214,449
49	Reprogramirane obaveze		91,051		91,051
	UKUPNO:	154,933	1,318,371	266,539	1,739,843

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 2017.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
		2017	2016	
Prodaja robe i usluga	K-to 200 tekući dugovni promet-Vet.slужba radinci	239,351	625,363	-61.73%
Nabavka robe i usluga	K-to 431 tekući potražni promet-Vet.slужba radinci	72,595	135,072	-46.25%
Stanje na kraju godine	K-to 200 potraživanja od zavisnog lica	83,994	101,232	-17.03%
Stanje na kraju godine	K-to 431 obaveza prema zavisnom licu			
	Neto potraživanje / (obaveza)	83,994	101,232	-17.03%

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

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 2017. godine „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 svinjogojску farmu Veliki Radinci (očekuje se završetak postupka do kraja 2020.god.).

9. Planirani budući razvoj

Planovima za 2018. 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 2017.god., 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

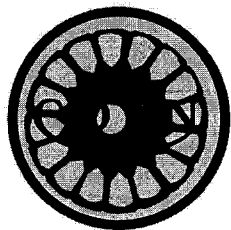
U 2018. godini nije bilo značajnih događaja koji bi uticali na finansijske izveštaje 2017. godine.

U Sremskoj Mitrovici,
dana 31.03.2018.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

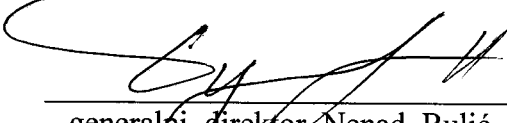
datum: 19.04.2018.godine

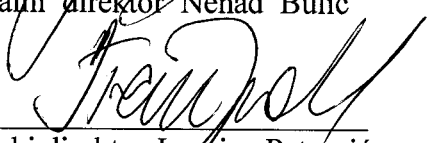
Predmet: Izjava

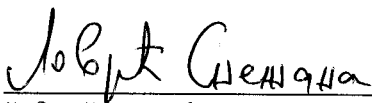
Nije doneta Odluka o usvajanju Konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2017.godinu MITROSREM ad iz Sremske Mitrovice, pošto Skupština akcionara neće biti održana do 30.04.2018.godine.

Izjavljujemo da prema našem najboljem saznanju godišnji Konsolidovani finansijski izveštaji za 2017. godinu, prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društava na dan 31.12.2017.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: 19.04.2018.godine