

ГАЛЕНИКА – ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д.
Батајнички друм бб
11080 Земун
МБ 07725531
ПИБ 100001046

**ГОДИШЊИ КОНСОЛИДОВАНИ
ИЗВЕШТАЈ
ГАЛЕНИКЕ – ФИТОФАРМАЦИЈЕ А.Д.
за 2016. годину**



Поштовани акционари,

пред вама је Годишњи консолидовани извештај за 2016. годину, састављен у складу са чл. 50. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РС“, бр. 31/2011, 112/2015 и 108/16) и у складу са Правилником о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл. гласник РС“, бр. 14/2012, 5/2015 и 24/2017).

Годишњи консолидовани извештај за 2016. годину није усвојен, нити је разматрано његово усвајање, јер још увек није одржана редовна седница Скупштине акционара.

Планирани термин одржавања редовне седнице Скупштине је друга половина јуна месеца 2017. године.

САДРЖАЈ ГОДИШЊЕГ КОНСОЛИДОВАНОГ ИЗВЕШТАЈА

- I Финансијски консолидовани извештај за 2016. годину са напоменама**
- II Извештај о ревизији за 2016. годину (UNY REVIZIJA д.о.о., Београд, МБ 17082175)**
- III Извештај о пословању Друштва у 2016. години**
- IV Изјава лица одговорних за састављање Годишњег консолидованог извештаја**
- V Одлука надлежног органа о усвајању Годишњег консолидованог извештаја (напомена)**
- VI Одлука о расподели добити или покрићу губитка (напомена)**



I ФИНАНСИЈСКИ КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2016. ГОДИНУ

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО GALENIKA-FITOFARMACIJA ZA PROIZVODNJU HEMIKA LIJA ZA POLJOPRIVREDU, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. 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		2500		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		2063815	2140886	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	25	1624	2768	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				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		1624	2768	
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	26	1878206	1879177	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1157685	1157685	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		446934	458126	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		243990	221808	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		23319	5327	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		5458	33514	
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		820	2717	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		88	98	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		88	98	
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	27	183897	258843	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		10548		
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			10456	
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		169741	244583	
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		3608	3804	
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		25480	25486	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		4783424	4167451	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	28	1820839	1558601	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		373654	276461	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		73199	84149	
12	3. Готови производи	0047		1129104	1062903	

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		187524	120058	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		57358	15030	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	29	363052	482052	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		323990	392785	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		39062	89267	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	30	5681	4793	
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	31	2248719	1779662	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			238	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		2248719	1779424	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	32	264877	283768	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	33	76541	54732	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	34	3715	3843	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		6875219	6333823	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		184102	413092	

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		6517826	5820291	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		3511200	3511200	0
300	1. Акцијски капитал	0403	35	3511200	3511200	
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		2500		
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		876802	833560	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		25092	25722	
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		2	3	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		2102234	1451330	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1196432	583833	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		905802	867497	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	1518	0
350	1. Губитак ранијих година	0422			1130	
351	2. Губитак текуће године	0423			388	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	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		0	0	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				
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		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		357393	513532	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	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				
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	37	5441	4612	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	38	227005	374997	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		104718	241344	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		122287	133653	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	39	107897	96566	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		585	516	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	40	13605	19363	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	41	2860	17478	
	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		6875219	6333823	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	42	184102	413092	
у <u>Београду</u>				Законски заступник		
дана <u>24.04.2017.</u> године				_____		
М.П.						

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07725531**

Шифра делатности **2020**

ПИБ **100001046**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO GALENIKA-FITOFARMACIJA ZA PROIZVODNJU HEMIKA LIJA ZA POLJOPRIVREDU, BEOGRAD (ZEMUN)**

Седиште **Београд (Земун) , Батајнички Друм 66**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		3982094	3852907
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	537432	493834
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		530912	481371
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		6520	12463
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	3398825	3330395
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			17
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		3072673	2855937
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		326152	474441
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	7	18843	2175
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	26994	26503

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		2962737	2968742
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		451506	426906
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		4755	6343
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		76840	168772
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		21589	21702
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	1633350	1750312
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	33538	31806
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	420148	394807
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	326688	363577
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		81460	74115
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	76053	80632
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1019357	884165
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		101963	108715
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	14	94	151
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		94	151
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	15	35728	59145
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16	66141	49419
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		29946	47610
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		9487	388
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	17	9487	388
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	18	7	9143
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	19	20452	38079
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		72017	61105
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	20	467961	458675
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21	556261	438318
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	22	17792	19533
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	11850	21230
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1009016	963930
	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		1009016	963930
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	24	102769	97663
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	24	6	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	24		842
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		906241	867109
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		906241	867109
	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	36		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београду</u>				Законски заступник	
дана <u>24.04.2017.</u> године		М.П.			

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО GALENIKA-FITOFARMACIJA ZA PROIZVODNJU HEMIKAJIJA ZA POLJOPRIVREDU, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		906241	867109
	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			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		630	1656
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		1	
	б) губици	2010			3
	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			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		629	1659
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		629	1659
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		905612	865450
	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		905612	865450
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		905612	865450
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у <u>Београду</u>				Законски заступник	
дана <u>24.04.2017.</u> године		М.П.		_____	

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО GALENIKA-FITOFARMACIJA ZA PROIZVODNJU HEMIKA LIJA ZA POLJOPRIVREDU, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	4457056	4397034
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	4274425	4215353
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	182631	181681
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3930958	3803781
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3233357	3309214
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	430408	396915
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009	108045	84263
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	159148	13389
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	526098	593253
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	20750	48761
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		912
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	20750	47849
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	29113	8852
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	11005	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	18108	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		8852
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		39909
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	8363	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
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	536919	626102
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	350000	425177
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	186919	200925
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	536919	626102
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	4477806	4445795
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	4496990	4438735
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		7060
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	19184	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	283768	267586
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	8777	9122
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	8484	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	264877	283768
у Београду		Законски заступник	
дана <u>24.04.2017.</u> године		М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО GALENIKA-FITOFARMACIJA ZA PROIZVODNJU HEMIKAJIJA ZA POLJOPRIVREDU, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	опис	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	1755600	4020		4038	851353
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	1755600	4024		4042	851353
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	17793
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	1755600	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	3511200	4028		4046	833560
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	3511200	4032		4050	833560

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	2500	4052	43242
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	3511200	4036	2500	4054	876802

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		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	2519494
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	2519494
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	2811257
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1741575
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	1449812
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	1449812

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	254398
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	906820
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	2102234

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	27378	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 (1а + 2а - 26) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4114	27378	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	1656	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4118	25722	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 (5а + 6а - 66) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4122	25722	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	630	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	25092	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	3	4235	5153822	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221	3	4237	5153822	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној години _____						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225	3	4239	5820291	4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229	3	4241	5820291	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230					

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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	1				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	2	4243	6517826	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Београду</u> Законски заступник дана <u>24.04.2017.</u> године М.П. _____							

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



GALENIKA-FITOFARMACIJA

Batajnički drum bb11080 Zemun, Beograd

Šifra delatnosti: 2020

Matični broj: 07725531

PIB: 100001046

**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2016. ГОДИНЕ**

Београд, април 2017. године

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Акционарско друштво за производњу хемикалија за пољопривреду Галеника Фитофармација, Београд, Земун (у даљем тексту „Матично привредно друштво“) иступило је из састава Холдинг предузећа Галеника п.о., што је потврђено Решењем Привредног суда у Београду, број IV-Фи-120047/97 од 7. новембра 1997. године. Матично привредно друштво се организовало као друштвено предузеће за производњу хемикалија за пољопривреду Галеника Фитофармација, Београд, Земун. Облик акционарског друштва стекло је својинском трансформацијом и као такво регистровано је код Трговинског суда у Београду 30. јуна 2000. године, решењем број V-Фи-4377-00.

Матично привредно друштво је извршило власничку трансформацију капитала сходно важећим законским прописима, а током 2004. године извршена је и хомогенизација акција – Решењем комисије за хартије од вредности број 4/0-29-416/4-04 од 16. јуна 2004. године.

Основне делатности Матичног привредног друштва су производња хемикалија за пољопривреду, боја и пигмената, вештачких ђубрива и азотних једињења, пестицида и других хемикалија за пољопривреду, лакова и сличних премаза, графичких боја и китова, производња фармацеутских препарата, као и њихово стављање у промет и трговина на велико зрнастим производима, семењем и храном за животиње.

Седиште Матичног привредног друштва је у Земуну, улица Батајнички друм бб. Матични број Матичног привредног друштва је 07725531, а порески идентификациони број је 100001046.

На дан 31. децембра 2016. године Матично привредно друштво је имало 149 запослених радника (31. децембра 2015. године – 142 запослена радника).

На дан 31. децембра 2016. године Зависно привредно друштво Envipas д.о.о., је имало 2 запослена радника (31. децембра 2015. године – 1 запослени), зависно привредно друштво Galenika-Fitofarmacija д.о.о., Slovenija нема запослених, зависно привредно друштво Холдинг Галеника д.о.о., нема запослених.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију консолидованих финансијских извештаја

Консолидовани финансијски извештаји обухватају финансијске извештаје Акционарског друштва за производњу хемикалија за пољопривреду Галеника Фитофармација, Београд, Земун („Група“), финансијске извештаје зависног привредног друштва Envipas д.о.о., Београд, Земун („Зависно привредно друштво“) у коме Група има 100% удела у капиталу, финансијске извештаје зависног привредног друштва Galenika – Fitofarmacija, zastupanje i trgovina, Ljubljana, Republika Slovenija („Зависно привредно друштво“), у коме Група има 100% удела у капиталу и финансијске извештаје зависног привредног друштва Холдинг Галеника д.о.о., Београд, Земун („Зависно привредно друштво“) у коме Група има 100% удела у капиталу.

Група је на седници Управног одбора одржаној 27. јануара 2012. године донела Одлуку о оснивању друштва са ограниченом одговорношћу Envipas д.о.о., Београд („Зависно привредно друштво“). Оснивачки улог износи ЕУР 20,000 (2,115 хиљада динара у динарској противвредности на дан 27. јануара 2012. године). Претежна делатност Зависног привредног друштва су консултантске активности у вези са пословањем и осталим управљањем.

Galenika-Fitofarmacija д.о.о., Slovenija, је основано у марту 2015, године, за административне потребе регистрације производа из производног програма матичног друштва у земљама чланицама ЕУ.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1 Основе за састављање и презентацију консолидованих финансијских извештаја (наставак)

У јуну 2016. године, је на јавном надметању купљено Холдинг предузеће „Галеника“ д.п. у стечају. Почетком новембра су регистроване промене у АПР-у, тако да је нови назив правног лица „Холдинг Галеника“ д.о.о. чија је претежна делатност 6820 Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима. Примарни мотив куповине овог правног лица је била чињеница да је оно власник дела пословног простора у згради на Масариковом тргу 8а у Земуну, која је у већинском власништву Матичног привредног друштва.

Сви материјално значајни износи трансакција и салда који су настали из међусобних пословних односа Групе и Зависних привредних друштава елиминисани су приликом консолидације.

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање консолидованих финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Матично привредно друштво, као велико правно лице, је у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("IFRIC"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова МРС и МСФИ, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и повезаних IFRIC тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од консолидованих финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису ни примењени приликом састављања приложених консолидованих финансијских извештаја.

Међутим, до датума састављања приложених консолидованих финансијских извештаја, нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и IFRIC тумачења која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2014. године. Поред наведеног поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке, вредновања и обелодањивања која у појединим случајевима одступају од захтева МРС/МСФИ и IFRIC тумачења.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1 Основе за састављање и презентацију консолидованих финансијских извештаја (наставак)

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност консолидованих финансијских извештаја Матичног привредног друштва, приложени консолидовани финансијски извештаји се не могу сматрати консолидованим финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода, обелодањени су у напмени 2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени обелодањени су у напмени 2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису у примени, обелодањени су у напмени 2.4.

Консолидовани финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако није другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Матично привредно друштво је у састављању ових консолидованих финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3.

У складу са Законом о рачуноводству консолидовани финансијски извештаји Матичног привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2 Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у претходним периодима и текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода

- Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредности и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- Измене МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ. Измене се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 16 првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2 Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у претходним периодима и текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода (наставак)

- Измене МСФИ 2 „Плаћања акцијама“: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран у априлу 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измене које се односе на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене IFRIC 9 „Поновна процена уграђених деривата“ ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године и МРС 39 „Финансијски инструменти: Признавање и мерење” – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године);
- IFRIC 18 „Пренос средстава са купаца“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање консолидованих финансијских извештаја“ (важи за пренос средстава са купаца примљених на дан или после септембра 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МРС 24 „Обелодањивања о повезаним лицима“ – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: презентација“ – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне IFRIC 14 „МРС 19 – Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција“ Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- IFRIC 19 „Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2 Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у претходним периодима и текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода (наставак)

- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године);
- МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 12 „Обелодањивање учешћа у другим правним лицима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 11 и МСФИ 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања“ – Нетирање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године);

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2 Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у претходним периодима и текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода (наставак)

- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима” – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године која се односе на различите пројекте побољшања МСФИ (МСФИ 1, МРС 1, МРС 16, МРС 32, МРС 34) углавном на отклањању неконзистентности и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- IFRIC 20 „Трошкови откривке у производној фази површинских рудника“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

2.3 Објављени стандарди и тумачења на снази у претходном и текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових консолидованих финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији:

- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима“ и МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Изузеће зависних лица из консолидације према МСФИ 10 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 36 – „Умањење вредности имовине“ Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти“ – Обнављање деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- ИФРИЦ 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима” – Дефинисани планови накнаде: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.3 Објављени стандарди и тумачења на снази у претходном и текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени (наставак)

- Годишња побољшања за период од 2010. до 2012. године, која су резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Годишња побољшања за период од 2011. до 2013. године, која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Допуне МСФИ 11 „Заједнички аранжмани” – Рачуноводство стицања учешћа у заједничким пословањима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних активних временских разграничења” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема” и МРС 38 „Нематеријална имовина” - Тумачење прихватљивих метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема” и МРС 41 „Пољопривреда” - Пољопривреда – индустријске биљке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји” – Метод удела у појединачним финансијским извештајима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- МСФИ 10, МСФИ 12 и МРС 28 „Инвестициона друштва: Примена изузетака од консолидације“. Допуне и измене појашњавају да матично друштво може бити изузето од обавезе да саставља консолидоване финансијске извештаје ако је оно истовремено зависно лице инвестиционог друштва, чак и ако инвестиционо друштво одмерава улагања у сва своја зависна лица по фер вредности у складу са МСФИ 10. Као резултат ових допуна, измењен је и МРС 28 у циљу појашњења изузећа од примене метода учешћа (тј. задржавање мерења по фер вредности) које важи за инвеститора у придружено лице или заједнички подухват уколико је он зависно лице инвестиционог друштва које одмерава сва своја улагања у зависна лица по фер вредности. (Допуне и измене се примењују ретроактивно за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године уз дозвољену ранију примену.)
- Допуне и измене различитих стандарда „Побољшања МСФИ (за период од 2012. до 2014. године), која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 5, МСФИ 7, МРС 19 и МРС 34) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.4 Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

На дан издавања ових консолидованих финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу (али се подржава њихова ранија примена) за годину која се завршава 31. децембра 2016:

- МСФИ 9 „Финансијски инструменти” и касније допуне, који замењује захтеве МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање”, у вези с класификацијом и одмеравањем финансијске имовине. Стандард елиминише постојеће категорије из МРС 39 - средства која се држе до доспећа, средства расположива за продају, кредити и потраживања. МСФИ 9 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену;

У складу са МСФИ 9, финансијска средства ће се класификовати у једну од две наведене категорије приликом почетног признавања: финансијска средства вреднована по амортизованом трошку или финансијска средства вреднована по фер вредности. Финансијско средство ће се признавати по амортизованом трошку ако следећа два критеријума буду задовољена: уколико се средства односе на пословни модел чији је циљ да се наплаћују уговорени новчани токови и уколико уговорени услови пружају основ за наплату на одређене датуме новчаних токова који су искључиво наплата главнице и камате на преосталу главницу. Сва остала средства ће се вредновати по фер вредности. Добици и губици по основу вредновања финансијских средстава по фер вредности ће се признавати у билансу успеха, изузев за улагања у инструменте капитала са којима се не тргује, где МСФИ 9 допушта, при иницијалном признавању, касније непроменљиви избор да се све промене фер вредности признају у оквиру осталих добитака и губитака у извештају о укупном резултату. Износ који тако буде признат у оквиру извештаја о укупном резултату неће моћи касније да се призна у билансу успеха;

- МСФИ 15 „Приходи из уговора са купцима”, који дефинише оквир за признавање прихода. МСФИ 15 замењује МРС 18 „Приходи”, МРС 11 „Уговори о изградњи”, IFRIC13 „Програми лојалности клијената”, IFRIC15 „Споразуми за изградњу некретнина” и IFRIC18 „Преноси средстава од купаца”. МСФИ 15 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену;
- МСФИ 16 „Лизинг“, обезбеђује свеобухватан модел за идентификовање лизинг аранжмана и њихов третман у финансијским извештајима како давалаца тако и прималаца лизинга. На дан ступања на снагу, 1 јануара 2019. године, овај стандард ће заменити следеће лизинг стандарде и тумачења: МРС 17 „Лизинг“, IFRIC 4 „Одређивање да ли неки аранжман садржи лизинг“, SIC 15 „Оперативни лизинг – потстицај” и SIC 27 „Процена суштине трансакције укључујући правни облик закупа“;
- Измене МСФИ 2 „Плаћање акцијама – класификација и мерење трансакција“, на снази за годишњи извештајни период који почиње на дан 1 јануара 2018. године или касније, са подржаном ранијом применом;
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји” и МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” - Продаја или пренос средстава између инвеститора и његових придружених ентитета или заједничких подухвата. Стандард је требало да буде на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године, али је у децембру 2015. године IASB одложио примену до будућег датума, а ранија примена измењеног стандарда је дозвољена;

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.4 Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу (наставак)

- Измене МРС 7 – „Иницијатива за обелодањивања“ захтевају од ентитета таква обелодањивања која омогућују корисницима консолидованих финансијских извештаја да процене промене у обавезама настале финансијским активностима, укључујући промене настале и од новчаних и неновчаних промена. Измене МРС 7 су на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године, уз дозвољену ранију примену;
- Измене МРС 12 „Порез на добитак“ које се односе на идентификовање одложених пореских средстава за нереализоване губитке, примењују се ретроспективно за годишње периоде који почињу на дан 1. децембра 2017. или касније, са подржаном ранијом применом.

2.5. Начело сталности пословања

Консолидовани финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања, што подразумева да ће Матично привредно друштво наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

2.6. Упоредни подаци

Упоредне податке чине консолидовани финансијски извештаји Матичног привредног друштва за 2015. годину који су били предмет ревизије.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности Матичног привредног друштва, односно приходе од продаје и добитке.

Приходи од продаје признају се када се ризик и корист повезана са правом власништва пренесу на купца, што подразумева датум испоруке производа, робе или извршене услуге купцу.

Добици представљају повећање економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Матичног привредног друштва.

Приходи се исказују по правичној (фер) вредности која је примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додату вредност.

Расходи обухватају трошкове из уобичајених активности Матичног привредног друштва и губитке.

Приходи и расходи који се односе на исту трансакцију или други догађај, применом принципа узрочности, признају се истовремено.

Губици представљају смањење економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Матичног привредног друштва.

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет обрачунског периода на који се односе.

3.2. Прерачунавање износа исказаних у иностраној валути и износа са уговореном валутном клаузулом

Пословне промене настале у иностраној валути и пословне промене са уговореном валутном клаузулом су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Сва монетарна средства и обавезе исказане у иностраној валути и са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у иностраној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

Позитивни и негативни ефекти настали прерачуном пословних промена и прерачуном монетарних средстава и обавеза са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као приходи или расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Некретнине, постројења и опрема

Под некретнинама, постројењима и опремом сматрају се она основна средства чији је очекивани корисни век употребе дужи од једне године.

Некретнине, постројења и опрема, који испуњавају услове да буду признати као основно средство, почетно се одмеравају по својој набавној вредности или цени коштања.

Набавна вредност, односно цена коштања некретнина постројења и опреме обухвата вредност по фактури добављача увећану за зависне трошкове довођења основног средства у стање функционалне приправности, укључујући и трошкове позајмљивања који су директно приписиви набавци, изградњи или изради основног средства у складу са МРС 23 „Трошкови позајмљивања”. Овако утврђена набавна вредност, односно цена коштања основног средства се умањује за било које трговинске попусте и рабате.

Након почетног признавања као основног средства, некретнине, постројења и опрема, чија се фер вредност може поуздано одмерити, исказују се по њиховој ревалоризованој вредности на датум ревалоризације умањеној за акумулирану амортизацију и акумулиране губитке због умањења вредности. Ревалоризација се врши довољно редовно, како би се обезбедило да се књиговодствена вредност основних средстава битно не разликује од њихове фер вредности на крају извештајног периода.

Накнадна улагања при реконструкцији, адаптацији или другој доградњи приписују се вредности средстава уколико се тим улагањем повећава капацитет средстава, продужава корисни век употребе, побољшава квалитет производа или мења намена средстава.

Трошкови текућег одржавања и оправки некретнина, постројења и опреме признају се као расходи периода.

Добици или губици који се јављају приликом расходовања или продаје некретнина, постројења и опреме, признају се у корист или на терет биланса успеха, као део осталих пословних прихода и расхода.

3.4. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалном методом, током процењеног корисног века употребе. Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средстава, које се заснивају на процењеном корисном веку употребе, су следеће:

	<u>Стопе амортизације</u>
Грађевински објекти и постројења	1.8% – 8.0 %
Опрема – производна	7.5% – 30.0%
Рачунарска опрема	20 %
Остала канцеларијска опрема	7.0% – 20.0%
Аутомобили	15.5 %

За потребе састављања пореског биланса, некретнине, постројења и опрема се разврставају по амортизационим групама и амортизују се по стопама у складу са пореским прописима.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Нематеријална имовина

Почетно мерење нематеријалне имовине врши се по набавној вредности или цени коштања. Накнадно мерење након почетног признавања врши се по трошковном моделу дефинисаном у МРС 38 „Нематеријална имовина”, односно по набавној вредности или цени коштања, умањеној за исправке вредности по основу кумулиране амортизације и укупне губитке због обезвређења.

Амортизација нематеријалне имовине обрачунава се пропорционалном методом током процењеног, или уговором утврђеног корисног века употребе.

За потребе састављања пореског биланса нематеријална имовина се амортизују по стопама које су у складу са пореским прописима.

3.6. Залихе

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Залихе материјала који је произведен као сопствени учинак Матичног привредног друштва мере се по цени коштања или по нето продајној цени, ако је нижа. Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала. Ситан инвентар евидентира се у оквиру залиха материјала и отписује се 100% преко исправке вредности, на терет трошкова материјала.

Залихе недовршене производње и готових производа мере се по цени коштања или по нето продајној вредности, уколико је она нижа. Цена коштања, односно трошкови производње залиха обухватају трошкове који су директно повезани са јединицама производа. Они, такође, обухватају систематско додељивање фиксних и променљивих режијских трошкова који настају приликом утрошка материјала за производњу готових производа.

Израз залиха недовршене производње и готових производа утрђује се по методи пондерисане просечне цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза залиха недовршене производње, односно готових производа. Отписивање залиха недовршене производње, односно готових производа врши се за сваки производ посебно.

Залихе робе мере се по набавној или по нето продајној вредности ако је нижа. Обрачун излаза (продаје) залиха робе, врши се по методи пондерисане просечне цене. Њено утврђивање се врши након сваког улаза залиха.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Акцијски капитал

Обичне акције се класификују као акцијски капитал. Додатни екстерни трошкови који се директно приписују емисији нових акција, приказују се као одбитак од прилива по основу емитованих акција. Сваки вишак фер вредности прилива примљеног изнад номиналне вредности емитованих акција признаје се као емисиона премија.

Дивиденде

Дивиденде се признају као обавеза и изузимају се из капитала на дан биланса стања само уколико су објављене пре или на дан биланса стања. Дивиденде се обелодањују онда када су предложене пре дана биланса стања или уколико су предложене или објављене после дана биланса стања, а пре него што је одобрено издавање консолидованих финансијских извештаја.

3.8. Резерве

Резерве се формирају из расподеле добитка ранијих година и могу се користити за покриће губитка, штета на основним и обртним средствима итд.

3.9. Ревалоризационе резерве и нереализовани добици и губици

Ревалоризациона резерва се иницијално формира када се повећа фер вредност неког средства у односу на његову књиговодствену вредност. На рачуну ревалоризационе резерве исказују се ефекти промена фер вредности некретнина, постројења и опреме.

Приликом расходовања или отуђења средстава, ревалоризациона резерва формирана за конкретно средство сматра се реализованом и преноси се на нераспоређени добитак текуће године преко биланса стања. Губитак због умањења вредности ревалоризованог средства третира се као смањење ревалоризационе резерве која је претходно формирана за средство. Уколико је губитак због умањења вредности већи од ревалоризационе резерве, разлика се признаје као расход периода.

Нереализовани добици по основу хартија од вредности расположивих за продају се књиговодствено евидентирају када је фер вредност ових хартија од вредности већа од њихове књиговодствене вредности. На билансној позицији Нереализовани губици по основу хартија од вредности расположивих за продају исказују се негативни ефекти промене фер вредности у складу са МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање“, односно нереализовани губици који се нису могли покрити позитивним ефектима промене фер вредности конкретне хартије од вредности евидентираним у корист нереализованих добитака.

3.10. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се рачуноводствено обухватају, односно признају од момента када је Матично привредно друштво уговорним одредбама везано за финансијски инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Матично привредно друштво изгуби контролу над уговорним правима на финансијском инструменту, што се дешава када су права коришћења финансијског инструмента реализована, истекла или уступљена. Финансијске обавезе престају да се признају када Матично привредно друштво испуни обавезу и када је уговором предвиђена обавеза плаћања укинута или истекла.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.10. Финансијски инструменти (наставак)

Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу банака која се котирају на берзи се почетно одмеравају по набавној вредности. Накнадно одмеравање се врши на сваки датум биланса стања, ради усклађивања њихове вредности са тржишном вредношћу.

Остали дугорочни финансијски пласмани

Остали дугорочни финансијски пласмани, који се односе на стамбене зајмове и друга дугорочна потраживања од запослених, исказују се по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе, умањеној за процењене губитке по основу обезвређења, до износа процењене накнадиве вредности.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Уколико постоји вероватноћа да Матично привредно друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе, а на основу процене наплативости од стране рачуноводства, на терет расхода у билансу успеха, Матично привредно друштво врши исправку вредности потраживања и пласмана у земљи која нису наплаћена у року од најмање 60 дана од дана доспећа за наплату. Наплаћена отписана потраживања се књиже у корист осталих прихода у билансу успеха. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, по договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Одбора директора Привредног друштва.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и депозитима по виђењу код банака и других финансијских институција, као и остала новчана средства.

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе се првобитно исказују у износима примљених средстава, односно по номиналној вредности а након тога, исказују се по амортизованој вредности уз примену уговорених каматних стопа.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања исказују се по њиховој номиналној вредности.

3.11. Учешћа у капиталу повезаних правних лица

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу повезаних правних лица, исказаних по методу набавне вредности, која се умањује за евентуално обезвређење на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Порези и доприноси

(а) Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава у складу са Законом о порезу на добит правних лица и пратећим пореским прописима Републике Србије.

Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца у пореском билансу укључује добитак исказан у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза на добитак плаћеног у претходним периодима. Порески губици из текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дужи од пет година, почев од 1. јануара 2010. године. До закључно са 31. децембром 2009. године порески губици текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дужи од десет година.

(б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основуце имовине и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике, пореске губитке и пореске кредите, који се могу преносити на наредне обрачунске периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити.

На дан 31. децембра 2016. године, одложена пореска средства и обавезе обрачунати су по стопи од 15%. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

(в) Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата обухватају обрачунате, односно плаћене порезе на имовину и друге порезе и доприносе који се обрачунавају и плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

3.13. Накнаде запосленима

а) Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Матично привредно друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом посебних, законом прописаних стопа. Матично привредно друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Накнаде запосленима (наставак)

б) Обавезе по основу отпремнина

Према акту Матичног привредног друштва предвиђена је исплата отпремнине за одлазак у пензију у висини три просечне зараде исплаћене по запосленом у Републици Србији, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, односно три просечне зараде запосленог или просечне зараде исплаћене код послодавца, ако је то по запосленог повољније. Није извршен обрачун и исказивање дугорочног резервисања по овом основу јер руководство Матичног привредног друштва сматра да наведена резервисања немају материјално значајан утицај на финансијске извештаје.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација консолидованих финансијских извештаја захтева од руководства Матичног привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања консолидованих финансијских извештаја.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјално значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Матично привредно друштво процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања

На основу процене руководства, у складу са рачуноводственом политиком за потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања, Матично привредно друштво врши исправку вредности потраживања која нису наплаћена у року од најмање 60 дана од дана доспећа за наплату, на терет биланса успеха ради њиховог свођења на накнадиву вредност.

4.4. Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се за све неискоришћене пореске губитке у мери до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. За ову сврху руководство Матичног привредног друштва врши разложну процену одложених пореских средстава која се могу признати из процењених будућих опорезивих добитака, што подразумева одговарајућу пореску стратегију и пореску политику.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.5. Фер вредност

Пословна политика Матичног привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Матичног привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Матичног привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту	530,912	481,371
- на иностраном тржишту	6,520	12,463
	<u>537,432</u>	<u>493,834</u>

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од продаје робе:		
- замрзнуто воће	6,520	12,463
- разна роба	530,912	481,371
	<u>537,432</u>	<u>493,834</u>

Матично привредно друштво не прати пословање по сегментима, зато што остало пословање представља пратећу делатност основне делатности, односно делатност трговине се обавља по основу преузимања робе из компензационих послова.

Географска концентрација прихода од продаје је следећа:

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Република Србија	530,912	481,371
Немачка	6,135	6,448
Кипар	-	6,015
Косово	385	-
	<u>537,432</u>	<u>493,834</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од продаје производа и услуга:		
- осталим повезаним правним лицима	-	17
- на домаћем тржишту	3,072,673	2,855,937
- на иностраном тржишту	326,152	474,441
	<u>3,398,825</u>	<u>3,330,395</u>

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31.децембра	
	2016.	2015.
Приходи од продаје производа и услуга:		
- средстава за заштиту биља	3,033,766	2,770,429
- пољопривредни производи	212,293	245,969
- смрзнутог воћа	114,188	253,921
- услуге	38,577	60,076
	<u>3,398,825</u>	<u>3,330,395</u>

Географска концентрација прихода од продаје је следећа:

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31.децембра	
	2016.	2015.
Република Србија	3,061,183	2,855,954
С.А.Д.	5,402	-
Француска	19,677	26,211
Кипар	79,185	178,463
Немачка	18,152	49,219
Босна и Херцеговина	189,849	191,913
Македонија	610	842
Црна Гора	898	-
Косово	21,644	27,793
Остале земље	2,225	-
	<u>3,398,825</u>	<u>3,330,395</u>

7. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од субвенција	-	-
Приходи по основу условљених донација	18,843	2,175
	<u>18,843</u>	<u>2,175</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од услуга – зависна правна лица	-	-
Приходи од закупнина – зависна правна лица	-	-
Приходи од закупа пољопривредног земљишта	22,808	22,352
Приходи од закупа објеката	3,857	4,082
Други пословни приходи	329	70
	<u>26,994</u>	<u>26,503</u>

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови материјала за израду	1,605,943	1,721,105
Трошкови осталог материјала	27,407	29,207
	<u>1,633,350</u>	<u>1,750,312</u>

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Утрошени нафтни деривати	17,532	18,387
Утрошена електрична енергија	14,850	11,562
Утрошена пара	-	650
Утрошена вода	1,157	1,207
	<u>33,538</u>	<u>31,806</u>

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	295,478	273,844
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	40,626	38,116
Трошкови накнада по уговорима	19,143	18,874
Трошкови накнада члановима Одбора директора и Надзорног одбора	41,974	41,372
Остали лични расходи и накнаде	22,927	22,601
	<u>420,148</u>	<u>394,807</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови услуга на изради учинака	105,830	140,775
Трошкови транспортних услуга	33,401	31,134
Трошкови услуга одржавања	20,992	20,994
Трошкови закупнина	3,285	5,182
Трошкови сајмова	151	113
Трошкови рекламе и пропаганде	40,862	45,632
Трошкови истраживања	78,017	87,612
Трошкови осталих производних услуга	44,150	32,135
	<u>326,688</u>	<u>363,577</u>

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови непроизводних услуга	33,242	41,466
Трошкови репрезентације	11,629	9,355
Трошкови премија осигурања	4,032	3,595
Трошкови платног промета	5,291	6,012
Трошкови чланарина	1,663	2,003
Трошкови индиректних пореза и доприноса	14,843	13,448
Остали нематеријални трошкови	5,354	4,754
	<u>76,053</u>	<u>80,632</u>

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Остали финансијски приходи	<u>94</u>	<u>151</u>

15. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од камата по потраживањима	1,182	938
Приходи од камата по основу девизних пласмана	13,456	37,919
Приходи од камата по другим финансијским пласманима	21,089	20,289
	<u>35,728</u>	<u>59,145</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

16. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Позитивне курсне разлике	46,517	29,564
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	19,624	19,855
	<u>66,141</u>	<u>49,419</u>

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Остали финансијски расходи	<u>9,487</u>	<u>388</u>

18. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Расходи камата по девизним кредитима у земљи	-	9,143
Затезне камате у земљи	1	-
Камата за неблаговремено плаћене јавне приходе	6	-
	<u>7</u>	<u>9,143</u>

19. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Негативне курсне разлике	14,295	28,692
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	6,157	9,387
	<u>20,452</u>	<u>38,079</u>

20. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Наплаћена отписана потраживања (напомена 29.)	<u>467,961</u>	<u>458,675</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

21. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Обезвређење потраживања (напомена 29.)	556,261	438,318

22. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	10,165	6,002
Добици од продаје материјала	1,451	5,250
Вишкови	684	58
Наплаћена отписана потраживања	-	-
Остали непоменути приходи	5,492	8,223
	17,792	19,533

23. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Губици по основу расхоровања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2,594	3,056
Губици од продаје материјала	1	3
Мањкови	212	113
Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе	2,190	8,071
Остали непоменути расходи	6,421	9,987
Обезвређење залиха трговачке робе	433	-
	11,850	21,230

24. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Порески расход периода	(102,769)	(97,663)
Одложени порески расходи периода	(6)	-
Одложени порески приходи периода	-	842
	(102,775)	(96,821)

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

24. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

б) Усаглашавање износа пореза на добит из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2016.	2015.
Добитак пословне године	1,009,016	963,930
Добитак опорезив у Р. Србији	1,008,005	964,318
Усклађивање расхода:		
- порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	857	27
- износ амортизације обрачунате у финансијским извештајима	81,459	74,115
- износ амортизације обрачунате за пореске сврхе	(73,147)	(68,116)
- расходи по основу обезвређења	989	964
Усклађивање прихода:		
- разлика обрачунатих прихода по трансферних цена између повезаних лица	52	-
Опорезиви добитак	<u>1,018,215</u>	<u>971,308</u>
Порез на добитак у Републици Србији (15%)	(152,799)	(145,696)
Умањења обрачунатог пореза по основу:		
- улагања у основна средства	50,135	47,878
- пореског губитка из ранијих година	-	155
Порески расход периода у Републици Србији	(102,664)	(97,663)
Порески расход периода Зависног друштва у Словенији (17%)	(105)	-
Одложени порески приходи периода	<u>(6)</u>	<u>842</u>
Укупан порез на добитак у билансу успеха	<u>(102,775)</u>	<u>(96,821)</u>

в) Кретање на одложеним пореским средствима

Промене на одложеним пореским средствима су следеће:

	У хиљадама динара	
	2016.	2015.
Стање на почетку године	25,486	24,644
Одложени порески расходи периода	6	-
Одложени порески приходи периода	-	842
Стање на крају године	<u>25,480</u>	<u>25,486</u>

Одложена пореска средства на дан 31. децембра 2016. године у износу од 25,480 хиљада динара (31. децембра 2015. године – 25,486 хиљада динара) се највећим делом односе на привремене разлике између основице по којој се основна средства признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима Привредногдруштва.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

25. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Нематеријална имовина која на дан 31. децембра 2016. године износе 1,624 хиљада динара (31. децембра 2015. године – 2,768 хиљада динара) обухватају улагања у развој, плаћене лиценце, програме за рачунаре који су набављени одвојено од рачунара, урбанистичке планове, пројекте и остало.

Преглед промена на нематеријалној имовини током 2016. и 2015. године, дат је у наредној табели:

	У хиљадама динара
Набавна вредност	
Стање, 1. јануара 2015. године	31,847
Набавке	493
Отуђење	(493)
Стање, 1. јануара 2016. године	31,847
Остало	
Стање, 31. децембра 2016. године	<u>31,847</u>
Исправка вредности	
Стање, 1 јануара 2015. године	27,339
Амортизација	1,739
Стање, 1. јануара 2016. године	29,078
Амортизација	1,145
Стање, 31. децембра 2016. године	<u>30,233</u>
Садашња вредност на дан:	
- 31. децембра 2016. године	<u>1,624</u>
- 1. јануара 2016. године	<u>2,768</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈАА.Д., БЕОГРАД,ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2015. године

26. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ И БИОЛОШКА СРЕДСТВА

У хиљадама динара

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Основна средства у припреми	Дати аванси за основна средства	Инвестиционе некретнине	Укупно	Биолошка средства
Набавна вредност								
Стање 1. јануара 2015. године	1,156,306	620,056	793,542	1,035	464	10,344	2,581,747	157
Директне набавке и повећање датих аванса	3,983	13,987	963	81,743	95,997		196,673	
Активирање основних средстава	-	53,439	89,569	(143,008)		-	-	
Расходовање и продаја	(2,604)	(10,365)	(19,228)	-	-	-	(32,197)	
Затварање датих аванса	-	-	-	93,744	(93,744)	-		
Стање 1. јануара 2016. године	1,157,685	677,117	864,846	33,514	2,717	10,344	2,746,223	157
Стицање новог зависног друштва	-	-	-	-	-	18,250	18,250	
Директне набавке и повећање датих аванса	-	-	2,154	45,710	15,812		63,676	
Активирање основних средстава	-	5,603	85,872	(91,475)		-	-	
Расходовање и продаја	-	-	(26,937)	-	-	-	(26,937)	
Затварање датих аванса	-	-	-	17,709	(17,709)	-		
Стање 31. децембра 2016. године	<u>1,157,685</u>	<u>682,720</u>	<u>925,935</u>	<u>5,458</u>	<u>820</u>	<u>28,594</u>	<u>2,801,212</u>	<u>157</u>
Исправка вредности								
Стање 1. јануара 2015. године	-	205,916	603,118	-	-	4,758	813,792	49
Амортизација	-	15,344	56,761	-	-	259	72,364	10
Расходовање и продаја	-	(2,269)	(16,841)	-	-	-	(19,110)	-
Стање 1. јануара 2016. године	-	218,991	643,038	-	-	5,017	867,046	59
Амортизација	-	16,795	63,251	-	-	259	80,305	10
Расходовање и продаја	-	-	(24,344)	-	-	-	(24,344)	-
Остало	-	-	-	-	-	(1)	(1)	-
Стање 31. децембра 2016. године	<u>-</u>	<u>235,786</u>	<u>681,945</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,275</u>	<u>923,006</u>	<u>69</u>
Садашња вредност:								
- 31. децембра 2016. године	<u>1,157,685</u>	<u>446,934</u>	<u>243,990</u>	<u>5,458</u>	<u>820</u>	<u>23,319</u>	<u>1,878,206</u>	<u>88</u>
- 01. јануара 2015. године	<u>1,157,685</u>	<u>458,126</u>	<u>221,808</u>	<u>33,514</u>	<u>2,717</u>	<u>5,327</u>	<u>1,879,177</u>	<u>98</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

27. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Учешће у капиталу придружених и осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају:		
- Галеника брокер а.д., Београд	10,456	10,456
- Привредна банка а.д., Београд	51,975	51,975
- Confido Tim д.о.о, Суботица	15,873	-
- Галеника брокер а.д., Београд	92	-
- REV PRO, d.o.o, Београд	19	-
- Galenika Pharmacet Београд	162	-
Минус: исправка вредности	(68,029)	(51,975)
	10,548	10,456
Дугорочни финансијски пласмани	169,741	244,583
Остали дугорочни финансијски пласмани	3,608	3,804
	183,897	258,843

Учешће у капиталу Привредне банке а.д., Београд које на дан 31. децембра 2016. и 2015. године износи 51,975 хиљада динара односи се на 15,104 комада акција у власништву Матичног привредног друштва и које су 8. Новембра 2013. године искључене са берзе. Сходно томе, Привредно друштво је извршило обезвређење наведеног учешћа у целости. Зависно привредно друштво „Холдинг Галеника“ д.о.о. Београд, има учешће у осталим привредним друштвима и то: „Галеника Брокер“ а.д. Београд, „REV PRO“ d.o.o., Београд и „Galenika Pharmacet“, Београд. С обзиром на то да су привредна друштва „REV PRO“ d.o.o., Београд и „Galenika Pharmacet“ Београд, неактивна зависно привредно друштво „Холдинг Галеника“ д.о.о. је извршило обезвређење наведеног учешћа у целости.

Остали дугорочни финансијски пласмани који на дан 31. децембра 2016. износе 173,349 хиљада динара, највећим делом у износу од 169,741 хиљада динара односе се на дугорочни део позајмице, одобрене по основу Уговора од 28. јануара 2015. године, пословном партнеру Миротин д.о.о., Врбас. Пласман је обезбеђен хипотеком првог реда успостављеном на 282ха пољопривредног земљишта. Текуће доспеће позајмице у 2016. години износи 169,013 хиљада динара (напомена 31.).

28. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Материјал	364,754	268,015
Резервни делови	8,250	7,800
Алат и инвентар	649	646
	373,654	276,461
Недовршена производња	73,199	84,149
Готови производи	1,129,104	1,062,903
Роба у промету на велико	86,957	49,921
Роба у царинском складишту	33,625	17,954
Роба у обради, доради	67,513	53,741
Минус: Исправка вредности робе	(571)	(1,558)
	187,524	120,058
Дати аванси	57,358	15,030
	1,820,839	1,558,601

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

29. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	1,045,543	1,057,532
- у иностранству	63,757	113,962
	<u>1,109,300</u>	<u>1,171,494</u>
Исправка вредности потраживања од купаца:		
- у земљи	(721,553)	(664,747)
- у иностранству	(24,695)	(24,695)
	<u>(746,248)</u>	<u>(689,442)</u>
	<u>363,052</u>	<u>482,052</u>

Промене на исправци вредности потраживања од купаца током 2016. и 2015. године су приказане у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Стање на почетку године:		
- у земљи	664,747	689,185
- у иностранству	24,695	24,695
	<u>689,442</u>	<u>713,880</u>
Наплаћена претходно исправљена потраживања од купаца у земљи (напомена 20.)	<u>(467,961)</u>	<u>(458,675)</u>
Исправка потраживања од купаца у земљи у току године (напомена 21.)	<u>556,261</u>	<u>438,318</u>
Отпис претходно исправљених потраживања од купаца у земљи	<u>(31,494)</u>	<u>(4,081)</u>
Стање на крају године	<u>746,248</u>	<u>689,442</u>

30. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	-	24
Потраживања од запослених	-	-
Потраживања од других правних лица	4,462	3,596
Остала потраживања	<u>1,220</u>	<u>1,173</u>
	<u>5,681</u>	<u>4,793</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

31. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	-	240
Текуће доспеће дугорочне позајмице (напомена 27.)	169,013	73,507
Остали краткорочни финансијски пласмани:		
<i>(а) динарска средства</i>		
- Војвођанска банка а.д., Нови Сад	200,000	-
- Credit Agricole Srbija а.д., Нови Сад	150,000	-
- Raiffeisen банка а.д., Београд	-	-
<i>(б) девизна средства</i>		
- Banca Intesaa а.д., Београд	1,729,707	1,705,916
	2,079,707	1,705,916
	2,248,719	1.779.662

Краткорочно орочена девизна средства која на дан 31. децембра 2016. године износе 1,729,707 хиљада динара су орочена по основу Уговора анексираног 05. јануара 2016. године, на период од 365 дана, уз каматну стопу на годишњем нивоу од 0.75%.

Краткорочни зајам осталим правним лицима који на дан 31. децембра 2016. износи 169,013 хиљада динара односи се на део позајмице који доспева до једне године, одобрене по основу Уговора од 28. јануара 2015. године, пословном партнеру Миротин д.о.о., Врбас. Пласман је обезбеђен хипотеком првог реда успостављеном на 282ха пољопривредног земљишта.

32. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Текући рачуни	196,006	173,138
Благајна	28	11
Девизни рачун	42,948	33,284
Девизни акредитиви	51,400	75,849
Остала новчана средства	1,495	1,486
	264,877	283,768

33. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Порез на додату вредност у пријемним фактурама	3,590	1,467
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	72,950	53,265
	76,541	54,732

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

34. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Потраживања за нефактурисан приход	871	583
Разграничени трошкови по основу обавеза	-	-
Остала активна временска разграничења	2,844	3,260
	<u>3,715</u>	<u>3,843</u>

35. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Матичног привредног друштва на дан 31. децембра 2016. године износи 3,511,200 хиљада динара и састоји се од 2.640.000 акција чија номинална вредност износи 1,330 динара по акцији.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2016. и 2015. године приказана је у следећој табели:

	31. децембар 2016. године			31. децембар 2015. године		
	Број акција	Износ у хиљадама динара	%	Број акција	Износ у хиљадама динара	%
<u>Акционари</u>						
Војиновић Живорад	569.196	757,031	21.56	569.196	757,031	21.56
Агромаркет д.о.о., Крагујевац	439.296	584,264	16.64	439.296	584,264	16.64
Пухар Недељко	168.583	224,215	6.38	168.583	224,215	6.38
Ненадовић Драган	150.950	200,764	5.72	150.950	200,764	5.72
Остали	1,311,975	1,744,927	49.70	1,311,975	1,744,927	49.70
	<u>2.640.000</u>	<u>3,511,200</u>	<u>100.00</u>	<u>2.640.000</u>	<u>3,511,200</u>	<u>100.00</u>

Над акцијама Агромаркет д.о.о., Крагујевац постоји уписана залога првог реда.

Промене на капиталу су детаљније приказане у Извештају о променама на капиталу који је саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

36. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	31. децембар 2016.	У динарима 31. децембар 2015.
Нето добитак (у хиљадама динара)	906,241	867,109
Просечан пондерисан број акција	<u>2,640,000</u>	<u>2,640,000</u>
Основна зарада по акцији (у динарима)	<u>343</u>	<u>328</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

37. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Примљени аванси, депозити и кауције:		
Примљени аванси у земљи	5,162	4,330
Примљени аванси за некретнине	-	-
Примљени депозити	279	282
	<u>5,441</u>	<u>4,612</u>

38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара 31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Обавезе према добављачима:		
- у земљи	104,718	241,344
- у иностранству	122,287	133,653
	<u>227,005</u>	<u>374,997</u>

39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара 31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	81,976	73,176
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9,602	8,596
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	4,423	4,106
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	4,179	3,886
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-
Обавезе за дивиденде	6,814	5,934
Обавезе према запосленима	-	4
Обавезе према члановима Управног и Надзорног одбора	798	786
Остале обавезе	106	79
	<u>107,897</u>	<u>96,566</u>

40. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара 31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	464	842
Обавезе за порез на добитак	13,141	18,521
	<u>13,605</u>	<u>19,363</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

41. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Унапред обрачунати трошкови	2,827	1,927
Одложени приходи и примљене донације	-	15,517
Остала пасивна временска разграничења	33	34
	<u>2,860</u>	<u>17,478</u>

42. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Туђи материјал	852	198,016
Туђа роба на складиштењу	11,935	15,051
Обавезе за дате гаранције и акредитиве	171,315	200,025
	<u>184,102</u>	<u>413,092</u>

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Матичног привредног друштва. Руководство Матичног привредног друштва разматра ризик капитала путем ублажавања ризика и уверења да ће Матично привредно друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, уз истовремено повећање добити власника, путем оптимизације дуга, односно обавеза и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Матичног привредног друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. У склопу тог прегледа руководство Матичног привредног друштва разматра цену капитала и ризике повезане са врстом капитала.

Показатељи задужености Матичног привредног друштва са стањем на крају године су следећи:

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Управљање ризиком капитала (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Задуженост*	-	-
Готовински еквиваленти и готовина	264,877	283,768
Нето задуженост	(264,877)	(283,768)
Капитал **	6,517,826	5,820,291
Рацио (однос) задужености према капиталу	-	-
Рацио (однос) нето задужености према капиталу	-	-

*Задуженост обухвата дугорочне обавезе и краткорочне финансијске обавезе

** Капитал обухвата износ укупног капитала

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Значајне рачуноводствене политике, као и критеријуми за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањене су у напоменама 3.1 уз финансијске извештаје.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	183,897	258,843
Потраживања од купаца	363,052	482,052
Остала потраживања	5,681	4,770
Краткорочни финансијски пласмани	2,248,719	1,779,662
Готовински еквиваленти и готовина	264,877	283,768
	3,066,226	2,809,095
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	227,005	374,997
Обавезе по основу камата и трошкова		
Финансирања	-	-
Краткорочни кредити	-	-
	227,005	374,997

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Финансијски ризици

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају навременској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Матичног привредног друштва овим ризицима. Матично привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Матично привредно друштво је изложено финансијским ризицима и у том склопу изложено је тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Матично привредно друштво је изложено девизном ризику преко готовинских еквивалената и готовине, потраживања од купаца и обавеза према добављачима, деноминираних у страниј валути. Матично привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курса страних валута обзиром да ти инструменти нису у широкој употреби у Републици Србији.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и монетарних обавеза исказаних у страниј валути на датум биланса стања је следећа:

	Монетарна средства		У хиљадама динара Монетарне обавезе	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
ЕУР	2,447,505	2,321,629	136,180	156,175
УСД	46,409	75,849	54,608	87,916
	<u>2,493,914</u>	<u>2,397,478</u>	<u>190,788</u>	<u>244,091</u>

Матично привредно друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (ЕУР) и америчког долара (УСД). При интерном приказивању девизног ризика користи се стопа осетљивости од 10% слабљења или јачања курса динара у односу на наведене стране валуте. Уз претпоставку да се исказана монетарна средства и монетарне обавезе у страним валутама (која су прерачунате у динаре на крају текуће и претходне године) основа за квантификацију ефеката, односно утицаја осетљивости промене курса динара у односу на ЕУР и УСД, на следећој табели приказан је утицај промене курса страних валута за 10% на добитак.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

	У хиљадама динара					
	На дан 31. децембра 2016.			На дан 31. децембра 2015.		
	Утицај на добитак +/-			Утицај на добитак +/-		
	По основу прерачуна:			По основу прерачуна:		
	Средстава	Обавеза	Нето	Средстава	Обавеза	Нето
Ако курс динара ослаби за 10% у односу на:						
ЕУР	244,751	13,618	231,133	232,163	15,618	216,545
УСД	4,641	5,461	(820)	7,585	8,792	(1,207)
	<u>249,391</u>	<u>19,079</u>	<u>230,313</u>	<u>239,748</u>	<u>24,409</u>	<u>215,339</u>
Ако курс динара ојача за 10% у односу на:						
ЕУР	244,751	13,618	(231,133)	232,163	15,618	(216,545)
УСД	4,641	5,461	820	7,585	8,792	1,207
	<u>249,391</u>	<u>19,079</u>	<u>(230,313)</u>	<u>239,748</u>	<u>24,409</u>	<u>(215,339)</u>

Ризик од промене каматних стопа

Матично привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је варијабилна каматна стопа. Овај ризик зависи од финансијског тржишта а Матично привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и финансијских обавеза на крају текуће и претходне године дата је на следећем прегледу:

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	14,156	14,260
Потраживања од купаца	363,052	482,052
Остала потраживања	5,681	4,770
Готовина и готовински еквиваленти	264,877	283,768
	<u>647,766</u>	<u>784,850</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	169,741	244,583
Краткорочни финансијски пласмани	2,248,719	1,779,662
	<u>2,418,460</u>	<u>2,024,245</u>
	<u>3,066,226</u>	<u>2,809,095</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>	-	-
Обавезе према добављачима	227,005	374,997
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Обавезе по основу камата и трошкова		
Финансирања	-	-
Дугорочни кредити, краткорочни кредити		
и текућа доспећа дугорочних кредита	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>227,005</u>	<u>374,997</u>

За средства и обавезе са варијабилном каматном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза био непромењен у току целе године. Према процени Матичног привредног друштва, повећање или смањење варијабилних каматних стопа у распону од 1 до 2% под претпоставком да су све остале варијабле непромењене, у финансијским извештајима за 2016. годину повећали би се или смањили финансијски приходи у билансу успеха у распону 24,185 до 48,369 хиљада динара (за 2015. годину повећали би се или смањили финансијски приходи у билансу успеха у распону 24,185 до 48,369 хиљада динара).

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Матично привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да своја дуговања према Матичном привредном друштву измире у целости и на време, што би по овом основу настао губитак за Привредно друштво. Изложеност Матичног привредног друштва кредитном ризику ограничена је на потраживања од купаца на дан биланса стања. Потраживања од купаца састоје се од великог броја потраживања, од којих се материјално значајан део односи на следеће купце:

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

	У хиљадама динара 31. децембар 2016.
Назив и седиште купца	
Филип д.о.о.	84,723
БЦ Хибриди д.о.о.	42,105
Агрос д.о.о.	28,138
БД Агро а.д. у стечају	26,954
Агроком д.о.о.	26,032
Агро Арм д.о.о.	24,055
Миротин д.о.о.	23,097
Јутро Семе д.о.о.	21,423
Нектар д.о.о.	21,184
Сава Ковачевић пп а.д.	20,342

Структура изложености кредитном ризику укупних потраживања од купаца са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године приказана је на следећој табели.

	Бруто изложеност		Исправка вредности		У хиљадама динара Нето изложеност	
	31. децембар		31. децембар		31. децембар	
	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.
Недоспела потраживања од купаца	298,360	399,560	-	-	298,360	399,560
Доспела исправљена потраживања	746,248	689,442	746,248	689,442	-	-
Доспела неисправљена потраживања	64,692	82,492	-	-	64,692	82,492
Укупно	1,109,300	1,171,494	746,248	689,442	363,052	482,052

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања од купаца на дан 31. децембра 2016. године у износу 298,360 хиљада динара (31. децембра 2015. године – 399,560 хиљада динара) односе се на потраживања од купаца по основу продаје.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Матично привредно друштво није извршило исправку вредности, односно није обезвредило доспела потраживања од купаца исказана на дан 31. децембра 2016. године у износу од 64,692 хиљада динара (31. децембра 2015. године – 82,492 хиљада динара) с обзиром да руководство Матичног привредног друштва сматра да није утврђена промена у кредитној способности купаца, као и да се део ових потраживања односи на потраживања чија је наплата покривена са одговарајућим инструментима обезбеђења плаћања. Сходно томе, руководство Матичног привредног друштва сматра да ће садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Кредитни ризик

Доспела, неисправљена потраживања од купаца (наставак)

одговарајућим инструментима обезбеђења плаћања. Сходно томе, руководство Матичног привредног друштва сматра да ће садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања од купаца приказана је на следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Доспелост:		
До 30 дана	43,528	69,654
Од 31 до 60 дана	21,164	12,838
Укупно	64,692	82,492

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2016. године износе 227,005 хиљада динара (31. децембра 2015. године – 374,997 хиљада динара). Сагласно политици управљања финансијским ризицима, Матично привредно друштво измирује доспеле обавезе према добављачима у уговореним роковима и сходно томе, добављачи не зарачунавају камату.

Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Матичног привредног друштва. За ову сврху руководство Матичног привредног друштва је успоставило одговарајући систем управљања за краткорочно, средњерочно и дугорочно финансирање пословања Матичног привредног друштва. Матично привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Следећа табела приказује структуру доспелости финансијских средстава и финансијских обавеза са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине финансијских средстава и финансијских обавеза, уз претпоставку да ће се финансијска средства наплатити и да ће се финансијске обавезе измирити према наведеној рачности доспећа.

	Финансијска средства		У хиљадама динара Финансијске обавезе	
	31. децембар 2016.	2015.	31. децембар 2016.	2015.
Рачност				
Мање од 1 месеца	563,237	683,328	189,429	240,286
Од 1 до 3 месеца	70,373	87,262	6,066	134,711
Од 3 месеца до 1 године	2,248,719	1,779,662	31,510	-
Од 1 до 5 година	183,897	258,843	-	-
Укупно:	3,066,226	2,809,095	227,005	374,997

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА(наставак)

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2016. године и 31. децембра 2015. године.

	31. децембар 2016.		У хиљадама динара 31. децембар 2015.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни фин. пласмани	183,897	183,897	258,843	258,843
Краткорочни фин. пласмани	2,248,719	2,248,719	1,779,662	1,779,662
Потраживања од купаца	363,052	363,052	482,052	482,052
Остала потраживања	5,681	5,681	4,770	4,770
Готовина и еквиваленти	264,877	264,877	283,768	283,768
	<u>3,066,226</u>	<u>3,066,226</u>	<u>2,809,095</u>	<u>2,809,095</u>
Финансијске обавезе				
Краткорочни кредити	-	-	-	-
Обавезе из пословања	227,005	227,005	374,997	374,997
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-	-	-
Дугорочни кредити	-	-	-	-
	<u>227,005</u>	<u>227,005</u>	<u>374,997</u>	<u>374,997</u>

44. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Матичног привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Матичног привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Матичном привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

45. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2016. године Матично привредно друштво води више судских спорова у којима се јавља као тужилац. Вредност ових судских спорова на дан 31. децембра 2016. године процењених од стране адвокатске канцеларије која води спорове у име Матичног привредног друштва износи 53,897 хиљада динара. Матично привредно друштво је извршило исправку вредности евидентираних утужених потраживања.

Против Матичног привредног друштва води се пет радних спорова.

46. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеви за валуте које су се користиле за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре били су следећи:

	31. децембар 2016.	У динарима 31. децембар 2015.
ЕУР	123.4723	121.6261
УСД	117.1353	111.2468

Законски заступник
Славица Пековић



II ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ЗА 2016. ГОДИНУ
НЕЗАВИСНИ РЕВИЗОР:
UHY REVIZIJA д.о.о., Београд, МБ 17082175

**ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д.,
БЕОГРАД, ЗЕМУН**

**Консолидовани
финансијски извештаји
31. децембра 2016. године и
Извештај независног ревизора**

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН

САДРЖАЈ

Страна

Извештај независног ревизора

1-2

Консолидовани финансијски извештаји за 2016. годину:

- Консолидовани биланс стања
- Консолидовани биланс успеха
- Консолидовани извештај о осталом резултату
- Консолидовани извештај о променама на капиталу
- Консолидовани извештај о токовима готовине
- Напомене уз консолидоване финансијске извештаје

Консолидовани Годишњи извештај о пословању за 2016. годину

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству Акционарског друштва Галеника Фитофармација, Београд, Земун

Извршили смо ревизију приложених консолидованих финансијских извештаја Акционарског друштва Галеника Фитофармација, Београд, Земун (у даљем тексту „Група“ или „Матично друштво“) и зависних привредних друштава („Зависна друштва“), који обухватају консолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2016. године и одговарајући консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о осталом резултату, консолидовани извештај о променама на капиталу и консолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава 31. децембра 2016. године, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз консолидоване финансијске извештаје.

Одговорност руководства за консолидоване финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање ових консолидованих финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за интерне контроле које сматра неопходним за састављање консолидованих финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним консолидованим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да консолидовани финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

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

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

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству Акционарског друштва Галеника Фитофармација, Београд,
Земун (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу приложени консолидовани финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај Групе на дан 31. децембра 2016. године, као и резултате њеног пословања, и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед консолидованог Годишњег извештаја о пословању Групе. Појединачни Годишњи извештај о пословању Матичног друштва је интегрални део консолидованог Годишњег извештаја о пословању Групе. Руководство Групе је одговорно за састављање и презентирање консолидованог Годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 62/2013) и Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 31/2011; 112/2015; 108/2016). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености консолидованог Годишњег извештаја о пословању са консолидованим финансијским извештајима за пословну 2016. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у консолидованом Годишњем извештају о пословању са консолидованим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у консолидованом Годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије.

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

Београд, 26. април 2017. године



Марина Димитријевић
Овлашћени ревизор

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО GALENIKA-FITOFARMACIJA ZA PROIZVODNJU HEMIKA LIJA ZA POLJOPRIVREDU, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. 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		2500		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		2063815	2140886	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	25	1624	2768	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				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		1624	2768	
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	26	1878206	1879177	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1157685	1157685	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		446934	458126	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		243990	221808	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		23319	5327	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		5458	33514	
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		820	2717	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		88	98	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		88	98	
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	27	183897	258843	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		10548		
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			10456	
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		169741	244583	
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		3608	3804	
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		25480	25486	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		4783424	4167451	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	28	1820839	1558601	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		373654	276461	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		73199	84149	
12	3. Готови производи	0047		1129104	1062903	

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		187524	120058	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		57358	15030	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	29	363052	482052	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		323990	392785	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		39062	89267	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	30	5681	4793	
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	31	2248719	1779662	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			238	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		2248719	1779424	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	32	264877	283768	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	33	76541	54732	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	34	3715	3843	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		6875219	6333823	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		184102	413092	

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		6517826	5820291	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		3511200	3511200	0
300	1. Акцијски капитал	0403	35	3511200	3511200	
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		2500		
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		876802	833560	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		25092	25722	
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		2	3	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		2102234	1451330	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		1196432	583833	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		905802	867497	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	1518	0
350	1. Губитак ранијих година	0422			1130	
351	2. Губитак текуће године	0423			388	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	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		0	0	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				
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		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		357393	513532	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		0	0	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				
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				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	37	5441	4612	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	38	227005	374997	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		104718	241344	
436	6. Добављачи у иностранству	0457		122287	133653	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	39	107897	96566	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		585	516	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	40	13605	19363	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	41	2860	17478	
	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		6875219	6333823	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	42	184102	413092	

у Београду

дана 24.04.2017. године

М.П.

Законски заступник

Slavica Peković

100011725-2112969715163

100011725-2112969715163

Date: 2017.04.28 12:29:45 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО GALENIKA-FITOFARMACIJA ZA PROIZVODNJU HEMIKA LIJA ZA POLJOPRIVREDU, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		3982094	3852907
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5	537432	493834
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		530912	481371
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		6520	12463
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	3398825	3330395
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			17
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		3072673	2855937
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		326152	474441
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016	7	18843	2175
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	8	26994	26503

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		2962737	2968742
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		451506	426906
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		4755	6343
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		76840	168772
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		21589	21702
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	1633350	1750312
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	10	33538	31806
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11	420148	394807
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	12	326688	363577
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		81460	74115
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	76053	80632
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1019357	884165
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		101963	108715
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	14	94	151
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		94	151
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	15	35728	59145
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	16	66141	49419
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		29946	47610
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		9487	388
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	17	9487	388
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	18	7	9143
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	19	20452	38079
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		72017	61105
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	20	467961	458675
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	21	556261	438318
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	22	17792	19533
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	23	11850	21230
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1009016	963930
	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		1009016	963930
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	24	102769	97663
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	24	6	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	24		842
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		906241	867109
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		906241	867109
	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	36		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београду</u>				Законски заступник	
дана <u>24.04.2017.</u> године		М.П.		Slavica Peković 100011725-2112969715163	Digitally signed by Slavica Peković 100011725-2112969715163 Date: 2017.04.28 12:30:25 +02'00'

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 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО GALENIKA-FITOFARMACIJA ZA PROIZVODNJU HEMIKA LIJA ZA POLJOPRIVREDU, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		906241	867109
	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			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		630	1656
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		1	
	б) губици	2010			3
	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) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		629	1659
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		629	1659
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		905612	865450
	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		905612	865450
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		905612	865450
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београду

дана 24.04.2017. године

М.П.

Slavica Peković

100011725-2112969715163

Законски заступник

Digitally signed by Slavica Peković

100011725-2112969715163

Date: 2017.04.28 12:30:52 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО GALENIKA-FITOFARMACIJA ZA PROIZVODNJU HEMIKA LIJA ZA POLJOPRIVREDU, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	4457056	4397034
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	4274425	4215353
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	182631	181681
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	3930958	3803781
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	3233357	3309214
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	430408	396915
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009	108045	84263
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	159148	13389
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	526098	593253
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	20750	48761
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		912
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	20750	47849
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	29113	8852
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	11005	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	18108	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		8852
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		39909
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	8363	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
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	536919	626102
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	350000	425177
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	186919	200925
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	536919	626102
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	4477806	4445795
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	4496990	4438735
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		7060
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	19184	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	283768	267586
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	8777	9122
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	8484	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	264877	283768
у Београду		Законски заступник	
дана <u>24.04.2017.</u> године		М.П. Slavica Peković 100011725-2112969715163	
		Digitally signed by Slavica Peković 100011725-2112969715163 Date: 2017.04.28 12:31:16 +02'00'	

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 07725531

Шифра делатности 2020

ПИБ 100001046

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО GALENIKA-FITOFARMACIJA ZA PROIZVODNJU HEMIKAJIJA ZA POLJOPRIVREDU, BEOGRAD (ZEMUN)

Седиште Београд (Земун) , Батајнички Друм 66

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	1755600	4020		4038	851353
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	1755600	4024		4042	851353
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	17793
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	1755600	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	3511200	4028		4046	833560
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	3511200	4032		4050	833560

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	2500	4052	43242
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4018	3511200	4036	2500	4054	876802

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		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	2519494
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	2519494
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	2811257
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1741575
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	1449812
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	1449812

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	254398
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	906820
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	2102234

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	27378	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	27378	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	1656	4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4118	25722	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	25722	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	630	4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4126	25092	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	3	4235	5153822	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221	3	4237	5153822	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225	3	4239	5820291	4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229	3	4241	5820291	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230					

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
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	1				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	2	4243	6517826	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Београду</u> Законски заступник дана <u>24.04.2017.</u> године М.П. Slavica Peković 100011725-21129697+5163 Digitally signed by Slavica Peković 100011725-2112969715163 Date: 2017.04.28 12:31:52 +02'00'							

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)



GALENIKA-FITOFARMACIJA

Batajnički drum bb11080 Zemun, Beograd

Šifra delatnosti: 2020

Matični broj: 07725531

PIB: 100001046

**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. ДЕЦЕМБАР 2016. ГОДИНЕ**

Београд, април 2017. године

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Акционарско друштво за производњу хемикалија за пољопривреду Галеника Фитофармација, Београд, Земун (у даљем тексту „Матично привредно друштво“) иступило је из састава Холдинг предузећа Галеника п.о., што је потврђено Решењем Привредног суда у Београду, број IV-Фи-120047/97 од 7. новембра 1997. године. Матично привредно друштво се организовало као друштвено предузеће за производњу хемикалија за пољопривреду Галеника Фитофармација, Београд, Земун. Облик акционарског друштва стекло је својинском трансформацијом и као такво регистровано је код Трговинског суда у Београду 30. јуна 2000. године, решењем број V-Фи-4377-00.

Матично привредно друштво је извршило власничку трансформацију капитала сходно важећим законским прописима, а током 2004. године извршена је и хомогенизација акција – Решењем комисије за хартије од вредности број 4/0-29-416/4-04 од 16. јуна 2004. године.

Основне делатности Матичног привредног друштва су производња хемикалија за пољопривреду, боја и пигмената, вештачких ђубрива и азотних једињења, пестицида и других хемикалија за пољопривреду, лакова и сличних премаза, графичких боја и китова, производња фармацеутских препарата, као и њихово стављање у промет и трговина на велико зрнастим производима, семењем и храном за животиње.

Седиште Матичног привредног друштва је у Земуну, улица Батајнички друм бб. Матични број Матичног привредног друштва је 07725531, а порески идентификациони број је 100001046.

На дан 31. децембра 2016. године Матично привредно друштво је имало 149 запослених радника (31. децембра 2015. године – 142 запослена радника).

На дан 31. децембра 2016. године Зависно привредно друштво Envipas д.о.о., је имало 2 запослена радника (31. децембра 2015. године – 1 запослени), зависно привредно друштво Galenika-Fitofarmacija д.о.о., Slovenija нема запослених, зависно привредно друштво Холдинг Галеника д.о.о., нема запослених.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију консолидованих финансијских извештаја

Консолидовани финансијски извештаји обухватају финансијске извештаје Акционарског друштва за производњу хемикалија за пољопривреду Галеника Фитофармација, Београд, Земун („Група“), финансијске извештаје зависног привредног друштва Envipas д.о.о., Београд, Земун („Зависно привредно друштво“) у коме Група има 100% удела у капиталу, финансијске извештаје зависног привредног друштва Galenika – Fitofarmacija, zastupanje i trgovina, Ljubljana, Republika Slovenija („Зависно привредно друштво“), у коме Група има 100% удела у капиталу и финансијске извештаје зависног привредног друштва Холдинг Галеника д.о.о., Београд, Земун („Зависно привредно друштво“) у коме Група има 100% удела у капиталу.

Група је на седници Управног одбора одржаној 27. јануара 2012. године донела Одлуку о оснивању друштва са ограниченом одговорношћу Envipas д.о.о., Београд („Зависно привредно друштво“). Оснивачки улог износи ЕУР 20,000 (2,115 хиљада динара у динарској противвредности на дан 27. јануара 2012. године). Претежна делатност Зависног привредног друштва су консултантске активности у вези са пословањем и осталим управљањем.

Galenika-Fitofarmacija д.о.о., Slovenija, је основано у марту 2015, године, за административне потребе регистрације производа из произведеног програма матичног друштва у земљама чланицама ЕУ.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1 Основе за састављање и презентацију консолидованих финансијских извештаја (наставак)

У јуну 2016. године, је на јавном надметању купљено Холдинг предузеће „Галеника“ д.п. у стечају. Почетком новембра су регистроване промене у АПР-у, тако да је нови назив правног лица „Холдинг Галеника“ д.о.о. чија је претежна делатност 6820 Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима. Примарни мотив куповине овог правног лица је била чињеница да је оно власник дела пословног простора у згради на Масариковом тргу 8а у Земуну, која је у већинском власништву Матичног привредног друштва.

Сви материјално значајни износи трансакција и салда који су настали из међусобних пословних односа Групе и Зависних привредних друштава елиминисани су приликом консолидације.

Правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање консолидованих финансијских извештаја врше у складу са Законом о рачуноводству (у даљем тексту "Закон", објављен у "Сл. гласник РС", бр. 62/2013), као и у складу са осталом применљивом подзаконском регулативом. Матично привредно друштво, као велико правно лице, је у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), који у смислу наведеног закона, обухватају: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународни рачуноводствени стандарди ("МРС"), Међународни стандарди финансијског извештавања ("МСФИ") и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда ("IFRIC"), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор"), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства од 13. марта 2014. године, које је објављено у Службеном гласнику РС бр. 35 од 27. марта 2014. године (у даљем тексту "Решење о утврђивању превода") утврђени су и објављени преводи основних текстова МРС и МСФИ, Концептуалног оквира за финансијско извештавање ("Концептуални оквир"), усвојених од стране Одбора, као и повезаних IFRIC тумачења. Наведени преводи објављени у Решењу о утврђивању превода не укључују основе за закључивање, илуструјуће примере, смернице, коментаре, супротна мишљења, разрађене примере, као и други допунски објашњавајући материјал који може да се усвоји у вези са стандардима, односно тумачењима, осим ако се изричито не наводи да је тај материјал саставни део стандарда, односно тумачења. На основу Решења о утврђивању превода Концептуални оквир, МРС, МСФИ, IFRIC и са њима повезана тумачења која су преведена, у примени су од консолидованих финансијских извештаја који се састављају на дан 31. децембра 2014. године. Измењени или издати МСФИ и тумачења стандарда, након овог датума, нису преведени и објављени, па стога нису ни примењени приликом састављања приложених консолидованих финансијских извештаја.

Међутим, до датума састављања приложених консолидованих финансијских извештаја, нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и IFRIC тумачења која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2014. године. Поред наведеног поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке, вредновања и обелодањивања која у појединим случајевима одступају од захтева МРС/МСФИ и IFRIC тумачења.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1 Основе за састављање и презентацију консолидованих финансијских извештаја (наставак)

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност консолидованих финансијских извештаја Матичног привредног друштва, приложени консолидовани финансијски извештаји се не могу сматрати консолидованим финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода, обелодањени су у напмени 2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени обелодањени су у напмени 2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису у примени, обелодањени су у напмени 2.4.

Консолидовани финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако није другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Матично привредно друштво је у састављању ових консолидованих финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3.

У складу са Законом о рачуноводству консолидовани финансијски извештаји Матичног привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2 Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у претходним периодима и текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода

- Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредности и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- Измене МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ. Измене се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 16 првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2 Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у претходним периодима и текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода (наставак)

- Измене МСФИ 2 „Плаћања акцијама“: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран у априлу 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измене које се односе на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене IFRIC 9 „Поновна процена уграђених деривата“ ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године и МРС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и мерење” – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године);
- IFRIC 18 „Пренос средстава са купаца“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање консолидованих финансијских извештаја“ (важи за пренос средстава са купаца примљених на дан или после септембра 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МРС 24 „Обелодањивања о повезаним лицима“ – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: презентација“ – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне IFRIC 14 „МРС 19 – Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција“ Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- IFRIC 19 „Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2 Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у претходним периодима и текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода (наставак)

- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године);
- МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 12 „Обелодањивање учешћа у другим правним лицима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 11 и МСФИ 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања“ – Нетирање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године);

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2 Објављени стандарди и тумачења који су ступили на снагу у претходним периодима и текућем периоду на основу Решења о утврђивању превода (наставак)

- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима” – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године која се односе на различите пројекте побољшања МСФИ (МСФИ 1, МРС 1, МРС 16, МРС 32, МРС 34) углавном на отклањању неконзистентности и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- IFRIC 20 „Трошкови откривке у производној фази површинских рудника“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

2.3 Објављени стандарди и тумачења на снази у претходном и текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових консолидованих финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији:

- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима“ и МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Изузеће зависних лица из консолидације према МСФИ 10 (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 36 – „Умањење вредности имовине“ Обелодањивање надокнадивог износа за нефинансијску имовину (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 39 „Финансијски инструменти“ – Обнављање деривата и наставак рачуноводства хединга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- ИФРИЦ 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима” – Дефинисани планови накнаде: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.3 Објављени стандарди и тумачења на снази у претходном и текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени (наставак)

- Годишња побољшања за период од 2010. до 2012. године, која су резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Годишња побољшања за период од 2011. до 2013. године, која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Допуне МСФИ 11 „Заједнички аранжмани” – Рачуноводство стицања учешћа у заједничким пословањима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних активних временских разграничења” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема” и МРС 38 „Нематеријална имовина” - Тумачење прихватљивих метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема” и МРС 41 „Пољопривреда” - Пољопривреда – индустријске биљке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји” – Метод удела у појединачним финансијским извештајима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- МСФИ 10, МСФИ 12 и МРС 28 „Инвестициона друштва: Примена изузетака од консолидације“. Допуне и измене појашњавају да матично друштво може бити изузето од обавезе да саставља консолидоване финансијске извештаје ако је оно истовремено зависно лице инвестиционог друштва, чак и ако инвестиционо друштво одмерава улагања у сва своја зависна лица по фер вредности у складу са МСФИ 10. Као резултат ових допуна, измењен је и МРС 28 у циљу појашњења изузећа од примене метода учешћа (тј. задржавање мерења по фер вредности) које важи за инвеститора у придружено лице или заједнички подухват уколико је он зависно лице инвестиционог друштва које одмерава сва своја улагања у зависна лица по фер вредности. (Допуне и измене се примењују ретроактивно за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године уз дозвољену ранију примену.)
- Допуне и измене различитих стандарда „Побољшања МСФИ (за период од 2012. до 2014. године), која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 5, МСФИ 7, МРС 19 и МРС 34) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.4 Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

На дан издавања ових консолидованих финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу (али се подржава њихова ранија примена) за годину која се завршава 31. децембра 2016:

- МСФИ 9 „Финансијски инструменти” и касније допуне, који замењује захтеве МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање”, у вези с класификацијом и одмеравањем финансијске имовине. Стандард елиминише постојеће категорије из МРС 39 - средства која се држе до доспећа, средства расположива за продају, кредити и потраживања. МСФИ 9 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену;

У складу са МСФИ 9, финансијска средства ће се класификовати у једну од две наведене категорије приликом почетног признавања: финансијска средства вреднована по амортизованом трошку или финансијска средства вреднована по фер вредности. Финансијско средство ће се признавати по амортизованом трошку ако следећа два критеријума буду задовољена: уколико се средства односе на пословни модел чији је циљ да се наплаћују уговорени новчани токови и уколико уговорени услови пружају основ за наплату на одређене датуме новчаних токова који су искључиво наплата главнице и камате на преосталу главницу. Сва остала средства ће се вредновати по фер вредности. Добици и губици по основу вредновања финансијских средстава по фер вредности ће се признавати у билансу успеха, изузев за улагања у инструменте капитала са којима се не тргује, где МСФИ 9 допушта, при иницијалном признавању, касније непроменљиви избор да се све промене фер вредности признају у оквиру осталих добитака и губитака у извештају о укупном резултату. Износ који тако буде признат у оквиру извештаја о укупном резултату неће моћи касније да се призна у билансу успеха;

- МСФИ 15 „Приходи из уговора са купцима”, који дефинише оквир за признавање прихода. МСФИ 15 замењује МРС 18 „Приходи”, МРС 11 „Уговори о изградњи”, IFRIC13 „Програми лојалности клијената”, IFRIC15 „Споразуми за изградњу некретнина” и IFRIC18 „Преноси средстава од купаца”. МСФИ 15 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену;
- МСФИ 16 „Лизинг“, обезбеђује свеобухватан модел за идентификовање лизинг аранжмана и њихов третман у финансијским извештајима како давалаца тако и прималаца лизинга. На дан ступања на снагу, 1 јануара 2019. године, овај стандард ће заменити следеће лизинг стандарде и тумачења: МРС 17 „Лизинг“, IFRIC 4 „Одређивање да ли неки аранжман садржи лизинг“, SIC 15 „Оперативни лизинг – потстицај” и SIC 27 „Процена суштине трансакције укључујући правни облик закупа“;
- Измене МСФИ 2 „Плаћање акцијама – класификација и мерење трансакција“, на снази за годишњи извештајни период који почиње на дан 1 јануара 2018. године или касније, са подржаном ранијом применом;
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји” и МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” - Продаја или пренос средстава између инвеститора и његових придружених ентитета или заједничких подухвата. Стандард је требало да буде на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године, али је у децембру 2015. године IASB одложио примену до будућег датума, а ранија примена измењеног стандарда је дозвољена;

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ КОНСОЛИДОВАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.4 Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу (наставак)

- Измене МРС 7 – „Иницијатива за обелодањивања“ захтевају од ентитета таква обелодањивања која омогућују корисницима консолидованих финансијских извештаја да процене промене у обавезама настале финансијским активностима, укључујући промене настале и од новчаних и неновчаних промена. Измене МРС 7 су на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године, уз дозвољену ранију примену;
- Измене МРС 12 „Порез на добитак“ које се односе на идентификовање одложених пореских средстава за нереализоване губитке, примењују се ретроспективно за годишње периоде који почињу на дан 1. децембра 2017. или касније, са подржаном ранијом применом.

2.5. Начело сталности пословања

Консолидовани финансијски извештаји су припремљени у складу са начелом сталности пословања, што подразумева да ће Матично привредно друштво наставити да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности.

2.6. Упоредни подаци

Упоредне податке чине консолидовани финансијски извештаји Матичног привредног друштва за 2015. годину који су били предмет ревизије.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности Матичног привредног друштва, односно приходе од продаје и добитке.

Приходи од продаје признају се када се ризик и корист повезана са правом власништва пренесу на купца, што подразумева датум испоруке производа, робе или извршене услуге купцу.

Добици представљају повећање економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Матичног привредног друштва.

Приходи се исказују по правичној (фер) вредности која је примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додатну вредност.

Расходи обухватају трошкове из уобичајених активности Матичног привредног друштва и губитке.

Приходи и расходи који се односе на исту трансакцију или други догађај, применом принципа узрочности, признају се истовремено.

Губици представљају смањење економске користи и могу, али не морају да проистекну из уобичајених активности Матичног привредног друштва.

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет обрачунског периода на који се односе.

3.2. Прерачунавање износа исказаних у иностраној валути и износа са уговореном валутном клаузулом

Пословне промене настале у иностраној валути и пословне промене са уговореном валутном клаузулом су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Сва монетарна средства и обавезе исказане у иностраној валути и са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у иностраној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добити или губити по основу курсних разлика.

Позитивни и негативни ефекти настали прерачуном пословних промена и прерачуном монетарних средстава и обавеза са уговореном валутном клаузулом на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као приходи или расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Некретнине, постројења и опрема

Под некретнинама, постројењима и опремом сматрају се она основна средства чији је очекивани корисни век употребе дужи од једне године.

Некретнине, постројења и опрема, који испуњавају услове да буду признати као основно средство, почетно се одмеравају по својој набавној вредности или цени коштања.

Набавна вредност, односно цена коштања некретнина постројења и опреме обухвата вредност по фактури добављача увећану за зависне трошкове довођења основног средства у стање функционалне приправности, укључујући и трошкове позајмљивања који су директно приписиви набавци, изградњи или изради основног средства у складу са МРС 23 „Трошкови позајмљивања”. Овако утврђена набавна вредност, односно цена коштања основног средства се умањује за било које трговинске попусте и рабате.

Након почетног признавања као основног средства, некретнине, постројења и опрема, чија се фер вредност може поуздано одмерити, исказују се по њиховој ревалоризованој вредности на датум ревалоризације умањеној за акумулирану амортизацију и акумулиране губитке због умањења вредности. Ревалоризација се врши довољно редовно, како би се обезбедило да се књиговодствена вредност основних средстава битно не разликује од њихове фер вредности на крају извештајног периода.

Накнадна улагања при реконструкцији, адаптацији или другој доградњи приписују се вредности средстава уколико се тим улагањем повећава капацитет средстава, продужава корисни век употребе, побољшава квалитет производа или мења намена средстава.

Трошкови текућег одржавања и оправки некретнина, постројења и опреме признају се као расходи периода.

Добици или губици који се јављају приликом расходовања или продаје некретнина, постројења и опреме, признају се у корист или на терет биланса успеха, као део осталих пословних прихода и расхода.

3.4. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме обрачунава се пропорционалном методом, током процењеног корисног века употребе. Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средстава, које се заснивају на процењеном корисном веку употребе, су следеће:

	<u>Стопе амортизације</u>
Грађевински објекти и постројења	1.8% – 8.0 %
Опрема – производна	7.5% – 30.0%
Рачунарска опрема	20 %
Остала канцеларијска опрема	7.0% – 20.0%
Аутомобили	15.5 %

За потребе састављања пореског биланса, некретнине, постројења и опрема се разврставају по амортизационим групама и амортизују се по стопама у складу са пореским прописима.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Нематеријална имовина

Почетно мерење нематеријалне имовине врши се по набавној вредности или цени коштања. Накнадно мерење након почетног признавања врши се по трошковном моделу дефинисаном у МРС 38 „Нематеријална имовина”, односно по набавној вредности или цени коштања, умањеној за исправке вредности по основу кумулиране амортизације и укупне губитке због обезвређења.

Амортизација нематеријалне имовине обрачунава се пропорционалном методом током процењеног, или уговором утврђеног корисног века употребе.

За потребе састављања пореског биланса нематеријална имовина се амортизују по стопама које су у складу са пореским прописима.

3.6. Залихе

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Залихе материјала који је произведен као сопствени учинак Матичног привредног друштва мере се по цени коштања или по нето продајној цени, ако је нижа. Набавну вредност или цену коштања залиха чине сви трошкови набавке, трошкови производње и други трошкови настали довођењем залиха на њихово садашње место и стање.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала. Ситан инвентар евидентира се у оквиру залиха материјала и отписује се 100% преко исправке вредности, на терет трошкова материјала.

Залихе недовршене производње и готових производа мере се по цени коштања или по нето продајној вредности, уколико је она нижа. Цена коштања, односно трошкови производње залиха обухватају трошкове који су директно повезани са јединицама производа. Они, такође, обухватају систематско додељивање фиксних и променљивих режијских трошкова који настају приликом утрошка материјала за производњу готових производа.

Излаз залиха недовршене производње и готових производа утрђује се по методи пондерисане просечне цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза залиха недовршене производње, односно готових производа. Отписивање залиха недовршене производње, односно готових производа врши се за сваки производ посебно.

Залихе робе мере се по набавној или по нето продајној вредности ако је нижа. Обрачун излаза (продаје) залиха робе, врши се по методи пондерисане просечне цене. Њено утврђивање се врши након сваког улаза залиха.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Акцијски капитал

Обичне акције се класификују као акцијски капитал. Додатни екстерни трошкови који се директно приписују емисији нових акција, приказују се као одбитак од прилива по основу емитованих акција. Сваки вишак фер вредности прилива примљеног изнад номиналне вредности емитованих акција признаје се као емисиона премија.

Дивиденде

Дивиденде се признају као обавеза и изузимају се из капитала на дан биланса стања само уколико су објављене пре или на дан биланса стања. Дивиденде се обелодањују онда када су предложене пре дана биланса стања или уколико су предложене или објављене после дана биланса стања, а пре него што је одобрено издавање консолидованих финансијских извештаја.

3.8. Резерве

Резерве се формирају из расподеле добитка ранијих година и могу се користити за покриће губитка, штета на основним и обртним средствима итд.

3.9. Ревалоризационе резерве и нереализовани добици и губици

Ревалоризациона резерва се иницијално формира када се повећа фер вредност неког средства у односу на његову књиговодствену вредност. На рачуну ревалоризационе резерве исказују се ефекти промена фер вредности некретнина, постројења и опреме.

Приликом расходовања или отуђења средстава, ревалоризациона резерва формирана за конкретно средство сматра се реализованом и преноси се на нераспоређени добитак текуће године преко биланса стања. Губитак због умањења вредности ревалоризованог средства третира се као смањење ревалоризационе резерве која је претходно формирана за средство. Уколико је губитак због умањења вредности већи од ревалоризационе резерве, разлика се признаје као расход периода.

Нереализовани добици по основу хартија од вредности расположивих за продају се књиговодствено евидентирају када је фер вредност ових хартија од вредности већа од њихове књиговодствене вредности. На билансној позицији Нереализовани губици по основу хартија од вредности расположивих за продају исказују се негативни ефекти промене фер вредности у складу са МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање“, односно нереализовани губици који се нису могли покрити позитивним ефектима промене фер вредности конкретне хартије од вредности евидентираним у корист нереализованих добитака.

3.10. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се рачуноводствено обухватају, односно признају од момента када је Матично привредно друштво уговорним одредбама везано за финансијски инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Матично привредно друштво изгуби контролу над уговорним правима на финансијском инструменту, што се дешава када су права коришћења финансијског инструмента реализована, истекла или уступљена. Финансијске обавезе престају да се признају када Матично привредно друштво испуни обавезу и када је уговором предвиђена обавеза плаћања укинута или истекла.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.10. Финансијски инструменти (наставак)

Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу банака се котирају на берзи се почетно одмеравају по набавној вредности. Накнадно одмеравање се врши на сваки датум биланса стања, ради усклађивања њихове вредности са тржишном вредношћу.

Остали дугорочни финансијски пласмани

Остали дугорочни финансијски пласмани, који се односе на стамбене зајмове и друга дугорочна потраживања од запослених, исказују се по амортизованој вредности коришћењем метода ефективне каматне стопе, умањеној за процењене губитке по основу обезвређења, до износа процењене накнадиве вредности.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Уколико постоји вероватноћа да Матично привредно друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе, а на основу процене наплативости од стране рачуноводства, на терет расхода у билансу успеха, Матично привредно друштво врши исправку вредности потраживања и пласмана у земљи која нису наплаћена у року од најмање 60 дана од дана доспећа за наплату. Наплаћена отписана потраживања се књиже у корист осталих прихода у билансу успеха. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, по договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Одбора директора Привредног друштва.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и депозитима по виђењу код банака и других финансијских институција, као и остала новчана средства.

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе се првобитно исказују у износима примљених средстава, односно по номиналној вредности а након тога, исказују се по амортизованој вредности уз примену уговорених каматних стопа.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања исказују се по њиховој номиналној вредности.

3.11. Учешћа у капиталу повезаних правних лица

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешћа у капиталу повезаних правних лица, исказаних по методу набавне вредности, која се умањује за евентуално обезвређење на основу процене руководства ради свођења на њихову надокнадиву вредност.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Порези и доприноси

(а) Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава у складу са Законом о порезу на добит правних лица и пратећим пореским прописима Републике Србије.

Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основуцу утврђену пореским билансом. Пореска основуца у пореском билансу укључује добитак исказан у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза на добитак плаћеног у претходним периодима. Порески губици из текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година, почев од 1. јануара 2010. године. До закључно са 31. децембром 2009. године порески губици текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

(б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основуце имовине и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике, пореске губитке и пореске кредите, који се могу преносити на наредне обрачунске периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити.

На дан 31. децембра 2016. године, одложена пореска средства и обавезе обрачунати су по стопи од 15%. Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

(в) Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата обухватају обрачунате, односно плаћене порезе на имовину и друге порезе и доприносе који се обрачунавају и плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

3.13. Накнаде запосленима

а) Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Матично привредно друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом посебних, законом прописаних стопа. Матично привредно друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.13. Накнаде запосленима (наставак)

б) Обавезе по основу отпремнина

Према акту Матичног привредног друштва предвиђена је исплата отпремнине за одлазак у пензију у висини три просечне зараде исплаћене по запосленом у Републици Србији, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, односно три просечне зараде запосленог или просечне зараде исплаћене код послодавца, ако је то по запосленог повољније. Није извршен обрачун и исказивање дугорочног резервисања по овом основу јер руководство Матичног привредног друштва сматра да наведена резервисања немају материјално значајан утицај на финансијске извештаје.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација консолидованих финансијских извештаја захтева од руководства Матичног привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекта на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања консолидованих финансијских извештаја.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјално значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Матично привредно друштво процењује преостали век употребе наведених средстава на основу тренутних предвиђања.

4.3. Исправка вредности потраживања

На основу процене руководства, у складу са рачуноводственом политиком за потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања, Матично привредно друштво врши исправку вредности потраживања која нису наплаћена у року од најмање 60 дана од дана доспећа за наплату, на терет биланса успеха ради њиховог свођења на накнадиву вредност.

4.4. Одложена пореска средства

Одложена пореска средства признају се за све неискоришћене пореске губитке у мери до које је извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. За ову сврху руководство Матичног привредног друштва врши разложну процену одложених пореских средстава која се могу признати из процењених будућих опорезивих добитака, што подразумева одговарајућу пореску стратегију и пореску политику.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.5. Фер вредност

Пословна политика Матичног привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Матичног привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Матичног привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од продаје робе:		
- на домаћем тржишту	530,912	481,371
- на иностраном тржишту	6,520	12,463
	<u>537,432</u>	<u>493,834</u>

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од продаје робе:		
- замрзнуто воће	6,520	12,463
- разна роба	530,912	481,371
	<u>537,432</u>	<u>493,834</u>

Матично привредно друштво не прати пословање по сегментима, зато што остало пословање представља пратећу делатност основне делатности, односно делатност трговине се обавља по основу преузимања робе из компензационих послова.

Географска концентрација прихода од продаје је следећа:

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Република Србија	530,912	481,371
Немачка	6,135	6,448
Кипар	-	6,015
Косово	385	-
	<u>537,432</u>	<u>493,834</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од продаје производа и услуга:		
- осталим повезаним правним лицима	-	17
- на домаћем тржишту	3,072,673	2,855,937
- на иностраном тржишту	326,152	474,441
	<u>3,398,825</u>	<u>3,330,395</u>

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од продаје производа и услуга:		
- средстава за заштиту биља	3,033,766	2,770,429
- пољопривредни производи	212,293	245,969
- смрзнутог воћа	114,188	253,921
- услуге	38,577	60,076
	<u>3,398,825</u>	<u>3,330,395</u>

Географска концентрација прихода од продаје је следећа:

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2016.	2015.
Република Србија	3,061,183	2,855,954
С.А.Д.	5,402	-
Француска	19,677	26,211
Кипар	79,185	178,463
Немачка	18,152	49,219
Босна и Херцеговина	189,849	191,913
Македонија	610	842
Црна Гора	898	-
Косово	21,644	27,793
Остале земље	2,225	-
	<u>3,398,825</u>	<u>3,330,395</u>

7. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од субвенција	-	-
Приходи по основу условљених донација	18,843	2,175
	<u>18,843</u>	<u>2,175</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

8. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од услуга – зависна правна лица	-	-
Приходи од закупнина – зависна правна лица	-	-
Приходи од закупа пољопривредног земљишта	22,808	22,352
Приходи од закупа објеката	3,857	4,082
Други пословни приходи	329	70
	<u>26,994</u>	<u>26,503</u>

9. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови материјала за израду	1,605,943	1,721,105
Трошкови осталог материјала	27,407	29,207
	<u>1,633,350</u>	<u>1,750,312</u>

10. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2016.	2015.
Утрошени нафтни деривати	17,532	18,387
Утрошена електрична енергија	14,850	11,562
Утрошена пара	-	650
Утрошена вода	1,157	1,207
	<u>33,538</u>	<u>31,806</u>

11. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	295,478	273,844
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	40,626	38,116
Трошкови накнада по уговорима	19,143	18,874
Трошкови накнада члановима Одбора директора и Надзорног одбора	41,974	41,372
Остали лични расходи и накнаде	22,927	22,601
	<u>420,148</u>	<u>394,807</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

12. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови услуга на изради учинака	105,830	140,775
Трошкови транспортних услуга	33,401	31,134
Трошкови услуга одржавања	20,992	20,994
Трошкови закупнина	3,285	5,182
Трошкови сајмова	151	113
Трошкови рекламе и пропаганде	40,862	45,632
Трошкови истраживања	78,017	87,612
Трошкови осталих производних услуга	44,150	32,135
	<u>326,688</u>	<u>363,577</u>

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Трошкови непроизводних услуга	33,242	41,466
Трошкови репрезентације	11,629	9,355
Трошкови премија осигурања	4,032	3,595
Трошкови платног промета	5,291	6,012
Трошкови чланарина	1,663	2,003
Трошкови индиректних пореза и доприноса	14,843	13,448
Остали нематеријални трошкови	5,354	4,754
	<u>76,053</u>	<u>80,632</u>

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Остали финансијски приходи	<u>94</u>	<u>151</u>

15. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Приходи од камата по потраживањима	1,182	938
Приходи од камата по основу девизних пласмана	13,456	37,919
Приходи од камата по другим финансијским пласманима	21,089	20,289
	<u>35,728</u>	<u>59,145</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

16. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Позитивне курсне разлике	46,517	29,564
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	19,624	19,855
	<u>66,141</u>	<u>49,419</u>

17. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Остали финансијски расходи	<u>9,487</u>	<u>388</u>

18. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Расходи камата по девизним кредитима у земљи	-	9,143
Затезне камате у земљи	1	-
Камата за неблаговремено плаћене јавне приходе	6	-
	<u>7</u>	<u>9,143</u>

19. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Негативне курсне разлике	14,295	28,692
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	6,157	9,387
	<u>20,452</u>	<u>38,079</u>

20. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Наплаћена отписана потраживања (напомена 29.)	<u>467,961</u>	<u>458,675</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

21. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Обезвређење потраживања (напомена 29.)	556,261	438,318

22. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	10,165	6,002
Добици од продаје материјала	1,451	5,250
Вишкови	684	58
Наплаћена отписана потраживања	-	-
Остали непоменути приходи	5,492	8,223
	17,792	19,533

23. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Губици по основу расходања и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	2,594	3,056
Губици од продаје материјала	1	3
Мањкови	212	113
Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	2,190	8,071
Остали непоменути расходи	6,421	9,987
Обезвређење залиха трговачке робе	433	-
	11,850	21,230

24. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2016.	2015.
Порески расход периода	(102,769)	(97,663)
Одложени порески расходи периода	(6)	-
Одложени порески приходи периода	-	842
	(102,775)	(96,821)

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

24. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

б) Усаглашавање износа пореза на добит из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара 2016.	2015.
Добитак пословне године	1,009,016	963,930
Добитак опорезив у Р. Србији	1,008,005	964,318
Усклађивање расхода:		
- порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу	857	27
- износ амортизације обрачунате у финансијским извештајима	81,459	74,115
- износ амортизације обрачунате за пореске сврхе	(73,147)	(68,116)
- расходи по основу обезвређења	989	964
Усклађивање прихода:		
- разлика обрачунатих прихода по трансферних цена између повезаних лица	52	-
Опорезиви добитак	1,018,215	971,308
Порез на добитак у Републици Србији (15%)	(152,799)	(145,696)
Умањења обрачунатог пореза по основу:		
- улагања у основна средства	50,135	47,878
- пореског губитка из ранијих година	-	155
Порески расход периода у Републици Србији	(102,664)	(97,663)
Порески расход периода Зависног друштва у Словенији (17%)	(105)	-
Одложени порески приходи периода	(6)	842
Укупан порез на добитак у билансу успеха	(102,775)	(96,821)

в) Кретање на одложеним пореским средствима

Промене на одложеним пореским средствима су следеће:

	У хиљадама динара 2016.	2015.
Стање на почетку године	25,486	24,644
Одложени порески расходи периода	6	-
Одложени порески приходи периода	-	842
Стање на крају године	25,480	25,486

Одложена пореска средства на дан 31. децембра 2016. године у износу од 25,480 хиљада динара (31. децембра 2015. године – 25,486 хиљада динара) се највећим делом односе на привремене разлике између основице по којој се основна средства признају у пореском билансу и износа по којима су та средства исказана у финансијским извештајима Привредног друштва.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

25. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Нематеријална имовина која на дан 31. децембра 2016. године износе 1,624 хиљада динара (31. децембра 2015. године – 2,768 хиљада динара) обухватају улагања у развој, плаћене лиценце, програме за рачунаре који су набављени одвојено од рачунара, урбанистичке планове, пројекте и остало.

Преглед промена на нематеријалној имовини током 2016. и 2015. године, дат је у наредној табели:

	У хиљадама динара
Набавна вредност	
Стање, 1. јануара 2015. године	31,847
Набавке	493
Отуђење	(493)
Стање, 1. јануара 2016. године	31,847
Остало	
Стање, 31. децембра 2016. године	<u>31,847</u>
Исправка вредности	
Стање, 1. јануара 2015. године	27,339
Амортизација	1,739
Стање, 1. јануара 2016. године	29,078
Амортизација	1,145
Стање, 31. децембра 2016. године	<u>30,233</u>
Садашња вредност на дан:	
- 31. децембра 2016. године	<u>1,624</u>
- 1. јануара 2016. године	<u>2,768</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈАА.Д., БЕОГРАД,ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2015. године

26. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА, ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ И БИОЛОШКА СРЕДСТВА

У хиљадама динара

	Земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Основна средства у припреми	Дати аванси за основна средства	Инвестиционе некретнине	Укупно	Биолошка средства
Набавна вредност								
Стање 1. јануара 2015. године	1,156,306	620,056	793,542	1,035	464	10,344	2,581,747	157
Директне набавке и повећање датих аванса	3,983	13,987	963	81,743	95,997	-	196,673	-
Активирање основних средстава	-	53,439	89,569	(143,008)	-	-	-	-
Расходовање и продаја	(2,604)	(10,365)	(19,228)	-	-	-	(32,197)	-
Затварање датих аванса	-	-	-	93,744	(93,744)	-	-	-
Стање 1. јануара 2016. године	1,157,685	677,117	864,846	33,514	2,717	10,344	2,746,223	157
Стицање новог зависног друштва	-	-	-	-	-	18,250	18,250	-
Директне набавке и повећање датих аванса	-	-	2,154	45,710	15,812	-	63,676	-
Активирање основних средстава	-	5,603	85,872	(91,475)	-	-	-	-
Расходовање и продаја	-	-	(26,937)	-	-	-	(26,937)	-
Затварање датих аванса	-	-	-	17,709	(17,709)	-	-	-
Стање 31. децембра 2016. године	<u>1,157,685</u>	<u>682,720</u>	<u>925,935</u>	<u>5,458</u>	<u>820</u>	<u>28,594</u>	<u>2,801,212</u>	<u>157</u>
Исправка вредности								
Стање 1. јануара 2015. године	-	205,916	603,118	-	-	4,758	813,792	49
Амортизација	-	15,344	56,761	-	-	259	72,364	10
Расходовање и продаја	-	(2,269)	(16,841)	-	-	-	(19,110)	-
Стање 1. јануара 2016. године	-	218,991	643,038	-	-	5,017	867,046	59
Амортизација	-	16,795	63,251	-	-	259	80,305	10
Расходовање и продаја	-	-	(24,344)	-	-	-	(24,344)	-
Остало	-	-	-	-	-	(1)	(1)	-
Стање 31. децембра 2016. године	<u>-</u>	<u>235,786</u>	<u>681,945</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,275</u>	<u>923,006</u>	<u>69</u>
Садашња вредност:								
- 31. децембра 2016. године	<u>1,157,685</u>	<u>446,934</u>	<u>243,990</u>	<u>5,458</u>	<u>820</u>	<u>23,319</u>	<u>1,878,206</u>	<u>88</u>
- 01. јануара 2015. године	<u>1,157,685</u>	<u>458,126</u>	<u>221,808</u>	<u>33,514</u>	<u>2,717</u>	<u>5,327</u>	<u>1,879,177</u>	<u>98</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

27. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Учешће у капиталу придружених и осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају:		
- Галеника брокер а.д., Београд	10,456	10,456
- Привредна банка а.д., Београд	51,975	51,975
- Confido Tim д.о.о, Суботица	15,873	-
- Галеника брокер а.д., Београд	92	-
- REV PRO, d.o.o, Београд	19	-
- Galenika Pharmacet Београд	162	-
Минус: исправка вредности	(68,029)	(51,975)
	<u>10,548</u>	<u>10,456</u>
Дугорочни финансијски пласмани	169,741	244,583
Остали дугорочни финансијски пласмани	<u>3,608</u>	<u>3,804</u>
	<u>183,897</u>	<u>258,843</u>

Учешће у капиталу Привредне банке а.д., Београд које на дан 31. децембра 2016. и 2015. године износи 51,975 хиљада динара односи се на 15,104 комада акција у власништву Матичног привредног друштва и које су 8. Новембра 2013. године искључене са берзе. Сходно томе, Привредно друштво је извршило обезвређење наведеног учешћа у целости. Зависно привредно друштво „Холдинг Галеника“ д.о.о. Београд, има учешће у осталим привредним друштвима и то: „Галеника Брокер“ а.д. Београд, „REV PRO“ d.o.o., Београд и „Galenika Pharmacet“, Београд. С обзиром на то да су привредна друштва „REV PRO“ d.o.o., Београд и „Galenika Pharmacet“ Београд, неактивна зависно привредно друштво „Холдинг Галеника“ д.о.о. је извршило обезвређење наведеног учешћа у целости.

Остали дугорочни финансијски пласмани који на дан 31. децембра 2016. износе 173,349 хиљада динара, највећим делом у износу од 169,741 хиљада динара односе се на дугорочни део позајмице, одобрене по основу Уговора од 28. јануара 2015. године, пословном партнеру Миротин д.о.о., Врбас. Пласман је обезбеђен хипотеком првог реда успостављеном на 282ха пољопривредног земљишта. Текуће доспеће позајмице у 2016. години износи 169,013 хиљада динара (напомена 31.).

28. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Материјал	364,754	268,015
Резервни делови	8,250	7,800
Алат и инвентар	649	646
	<u>373,654</u>	<u>276,461</u>
Недовршена производња	73,199	84,149
Готови производи	<u>1,129,104</u>	<u>1,062,903</u>
Роба у промету на велико	86,957	49,921
Роба у царинском складишту	33,625	17,954
Роба у обради, доради	67,513	53,741
Минус: Исправка вредности робе	(571)	(1,558)
	<u>187,524</u>	<u>120,058</u>
Дати аванси	<u>57,358</u>	<u>15,030</u>
	<u>1,820,839</u>	<u>1,558,601</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

29. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	1,045,543	1,057,532
- у иностранству	63,757	113,962
	<u>1,109,300</u>	<u>1,171,494</u>
Исправка вредности потраживања од купаца:		
- у земљи	(721,553)	(664,747)
- у иностранству	(24,695)	(24,695)
	<u>(746,248)</u>	<u>(689,442)</u>
	<u>363,052</u>	<u>482,052</u>

Промене на исправци вредности потраживања од купаца током 2016. и 2015. године су приказане у наредној табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Стање на почетку године:		
- у земљи	664,747	689,185
- у иностранству	24,695	24,695
	<u>689,442</u>	<u>713,880</u>
Наплаћена претходно исправљена потраживања од купаца у земљи (напомена 20.)	<u>(467,961)</u>	<u>(458,675)</u>
Исправка потраживања од купаца у земљи у току године (напомена 21.)	<u>556,261</u>	<u>438,318</u>
Отпис претходно исправљених потраживања од купаца у земљи	<u>(31,494)</u>	<u>(4,081)</u>
Стање на крају године	<u>746,248</u>	<u>689,442</u>

30. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	-	24
Потраживања од запослених	-	-
Потраживања од других правних лица	4,462	3,596
Остала потраживања	<u>1,220</u>	<u>1,173</u>
	<u>5,681</u>	<u>4,793</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

31. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	-	240
Текуће доспеће дугорочне позајмице (напомена 27.)	169,013	73,507
Остали краткорочни финансијски пласмани:		
<i>(а) динарска средства</i>		
- Војвођанска банка а.д., Нови Сад	200,000	-
- Credit Agricole Srbija а.д., Нови Сад	150,000	-
- Raiffeisen банка а.д., Београд	-	-
<i>(б) девизна средства</i>		
- Banca Intesaa а.д., Београд	1,729,707	1,705,916
	<u>2,079,707</u>	<u>1,705,916</u>
	<u>2,248,719</u>	<u>1.779.662</u>

Краткорочно орочена девизна средства која на дан 31. децембра 2016. године износе 1,729,707 хиљада динара су орочена по основу Уговора анексираног 05. јануара 2016. године, на период од 365 дана, уз каматну стопу на годишњем нивоу од 0.75%.

Краткорочни зајам осталим правним лицима који на дан 31. децембра 2016. износи 169,013 хиљада динара односи се на део позајмице који доспева до једне године, одобрене по основу Уговора од 28. јануара 2015. године, пословном партнеру Миротин д.о.о., Врбас. Пласман је обезбеђен хипотеком првог реда успостављеном на 282ха пољопривредног земљишта.

32. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Текући рачуни	196,006	173,138
Благајна	28	11
Девизни рачун	42,948	33,284
Девизни акредитиви	51,400	75,849
Остала новчана средства	1,495	1,486
	<u>264,877</u>	<u>283,768</u>

33. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Порез на додату вредност у пријемним фактурама	3,590	1,467
Потраживања за више плаћени порез на додату вредност	72,950	53,265
	<u>76,541</u>	<u>54,732</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

34. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Потраживања за нефактурисан приход	871	583
Разграничени трошкови по основу обавеза	-	-
Остала активна временска разграничења	2,844	3,260
	<u>3,715</u>	<u>3,843</u>

35. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

Акцијски капитал Матичног привредног друштва на дан 31. децембра 2016. године износи 3,511,200 хиљада динара и састоји се од 2.640.000 акција чија номинална вредност износи 1,330 динара по акцији.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2016. и 2015. године приказана је у следећој табели:

	31. децембар 2016. године			31. децембар 2015. године		
	Број акција	Износ у хиљадама динара	%	Број акција	Износ у хиљадама динара	%
<u>Акционари</u>						
Војиновић Живорад	569.196	757,031	21.56	569.196	757,031	21.56
Агромаркет д.о.о.,						
Крагујевац	439.296	584,264	16.64	439.296	584,264	16.64
Пухар Недељко	168.583	224,215	6.38	168.583	224,215	6.38
Ненадовић Драган	150.950	200,764	5.72	150.950	200,764	5.72
Остали	1,311,975	1,744,927	49.70	1,311,975	1,744,927	49.70
	<u>2.640.000</u>	<u>3,511,200</u>	<u>100.00</u>	<u>2.640.000</u>	<u>3,511,200</u>	<u>100.00</u>

Над акцијама Агромаркет д.о.о., Крагујевац постоји уписана залога првог реда.

Промене на капиталу су детаљније приказане у Извештају о променама на капиталу који је саставни део ових консолидованих финансијских извештаја.

36. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

	У динарима	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Нето добитак (у хиљадама динара)	906,241	867,109
Просечан пондерисан број акција	<u>2,640,000</u>	<u>2,640,000</u>
Основна зарада по акцији (у динарима)	<u>343</u>	<u>328</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

37. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Примљени аванси, депозити и кауције:		
Примљени аванси у земљи	5,162	4,330
Примљени аванси за некретнине	-	-
Примљени депозити	279	282
	<u>5,441</u>	<u>4,612</u>

38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара 31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Обавезе према добављачима:		
- у земљи	104,718	241,344
- у иностранству	122,287	133,653
	<u>227,005</u>	<u>374,997</u>

39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара 31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	81,976	73,176
Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	9,602	8,596
Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог	4,423	4,106
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	4,179	3,886
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-
Обавезе за дивиденде	6,814	5,934
Обавезе према запосленима	-	4
Обавезе према члановима Управног и Надзорног одбора	798	786
Остале обавезе	106	79
	<u>107,897</u>	<u>96,566</u>

40. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ

	У хиљадама динара 31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	464	842
Обавезе за порез на добитак	13,141	18,521
	<u>13,605</u>	<u>19,363</u>

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

41. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Унапред обрачунати трошкови	2,827	1,927
Одложени приходи и примљене донације	-	15,517
Остала пасивна временска разграничења	33	34
	<u>2,860</u>	<u>17,478</u>

42. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Туђи материјал	852	198,016
Туђа роба на складиштењу	11,935	15,051
Обавезе за дате гаранције и акредитиве	171,315	200,025
	<u>184,102</u>	<u>413,092</u>

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Матичног привредног друштва. Руководство Матичног привредног друштва разматра ризик капитала путем ублажавања ризика и уверења да ће Матично привредно друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, уз истовремено повећање добити власника, путем оптимизације дуга, односно обавеза и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Матичног привредног друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. У склопу тог прегледа руководство Матичног привредног друштва разматра цену капитала и ризике повезане са врстом капитала.

Показатељи задужености Матичног привредног друштва са стањем на крају године су следећи:

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Управљање ризиком капитала (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Задуженост*	-	-
Готовински еквиваленти и готовина	264,877	283,768
Нето задуженост	(264,877)	(283,768)
Капитал **	6,517,826	5,820,291
Рацио (однос) задужености према капиталу	-	-
Рацио (однос) нето задужености према капиталу	-	-

*Задуженост обухвата дугорочне обавезе и краткорочне финансијске обавезе

** Капитал обухвата износ укупног капитала

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Значајне рачуноводствене политике, као и критеријуми за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањене су у напоменама 3.1 уз финансијске извештаје.

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	183,897	258,843
Потраживања од купаца	363,052	482,052
Остала потраживања	5,681	4,770
Краткорочни финансијски пласмани	2,248,719	1,779,662
Готовински еквиваленти и готовина	264,877	283,768
	3,066,226	2,809,095
Финансијске обавезе		
Обавезе према добављачима	227,005	374,997
Обавезе по основу камата и трошкова		
Финансирања	-	-
Краткорочни кредити	-	-
	227,005	374,997

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Финансијски ризици

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају навременској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Матичног привредног друштва овим ризицима. Матично привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Матично привредно друштво је изложено финансијским ризицима и у том склопу изложено је тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Матично привредно друштво је изложено девизном ризику преко готовинских еквивалената и готовине, потраживања од купаца и обавеза према добављачима, деноминираних у иностраној валути. Матично привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курса страних валута обзиром да ти инструменти нису у широкој употреби у Републици Србији.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и монетарних обавеза исказаних у иностраној валути на датум биланса стања је следећа:

	Монетарна средства		У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.	Монетарне обавезе	31. децембар 2015.
ЕУР	2,447,505	2,321,629	136,180	156,175
УСД	46,409	75,849	54,608	87,916
	<u>2,493,914</u>	<u>2,397,478</u>	<u>190,788</u>	<u>244,091</u>

Матично привредно друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (ЕУР) и америчког долара (УСД). При интерном приказивању девизног ризика користи се стопа осетљивости од 10% слабљења или јачања курса динара у односу на наведене стране валуте. Уз претпоставку да се исказана монетарна средства и монетарне обавезе у страним валутама (која су прерачунате у динаре на крају текуће и претходне године) основа за квантификацију ефеката, односно утицаја осетљивости промене курса динара у односу на ЕУР и УСД, на следећој табели приказан је утицај промене курса страних валута за 10% на добитак.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

	На дан 31. децембра 2016.			У хиљадама динара На дан 31. децембра 2015.		
	Утицај на добитак +/-			Утицај на добитак +/-		
	По основу прерачуна:			По основу прерачуна:		
	Средстава	Обавеза	Нето	Средстава	Обавеза	Нето
Ако курс динара ослаби за 10% у односу на:						
ЕУР	244,751	13,618	231,133	232,163	15,618	216,545
УСД	4,641	5,461	(820)	7,585	8,792	(1,207)
	<u>249,391</u>	<u>19,079</u>	<u>230,313</u>	<u>239,748</u>	<u>24,409</u>	<u>215,339</u>
Ако курс динара ојача за 10% у односу на:						
ЕУР	244,751	13,618	(231,133)	232,163	15,618	(216,545)
УСД	4,641	5,461	820	7,585	8,792	1,207
	<u>249,391</u>	<u>19,079</u>	<u>(230,313)</u>	<u>239,748</u>	<u>24,409</u>	<u>(215,339)</u>

Ризик од промене каматних стопа

Матично привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је варијабилна каматна стопа. Овај ризик зависи од финансијског тржишта а Матично привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и финансијских обавеза на крају текуће и претходне године дата је на следећем прегледу:

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	14,156	14,260
Потраживања од купаца	363,052	482,052
Остала потраживања	5,681	4,770
Готовина и готовински еквиваленти	264,877	283,768
	<u>647,766</u>	<u>784,850</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	169,741	244,583
Краткорочни финансијски пласмани	2,248,719	1,779,662
	<u>2,418,460</u>	<u>2,024,245</u>
	<u>3,066,226</u>	<u>2,809,095</u>
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносне</i>	-	-
Обавезе према добављачима	227,005	374,997
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Обавезе по основу камата и трошкова		
Финансирања	-	-
Дугорочни кредити, краткорочни кредити		
и текућа доспећа дугорочних кредита	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>227,005</u>	<u>374,997</u>

За средства и обавезе са варијабилном каматном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза био непромењен у току целе године. Према процени Матичног привредног друштва, повећање или смањење варијабилних каматних стопа у распону од 1 до 2% под претпоставком да су све остале варијабле непромењене, у финансијским извештајима за 2016. годину повећали би се или смањили финансијски приходи у билансу успеха у распону 24,185 до 48,369 хиљада динара (за 2015. годину повећали би се или смањили финансијски приходи у билансу успеха у распону 24,185 до 48,369 хиљада динара).

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Матично привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да своја дуговања према Матичном привредном друштву измире у целости и на време, што би по овом основу настао губитак за Привредно друштво. Изложеност Матичног привредног друштва кредитном ризику ограничена је на потраживања од купаца на дан биланса стања. Потраживања од купаца састоје се од великог броја потраживања, од којих се материјално значајан део односи на следеће купце:

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

	У хиљадама динара 31. децембар 2016.
Назив и седиште купца	
Филип д.о.о.	84,723
БЦ Хибриди д.о.о.	42,105
Агрос д.о.о.	28,138
БД Агро а.д. у стечају	26,954
Агроком д.о.о.	26,032
Агро Арм д.о.о.	24,055
Миротин д.о.о.	23,097
Јутро Семе д.о.о.	21,423
Нектар д.о.о.	21,184
Сава Ковачевић пп а.д.	20,342

Структура изложености кредитном ризику укупних потраживања од купаца са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године приказана је на следећој табели.

	Бруто изложеност		Исправка вредности		У хиљадама динара Нето изложеност	
	31. децембар		31. децембар		31. децембар	
	2016.	2015.	2016.	2015.	2016.	2015.
Недоспела потраживања од купаца	298,360	399,560	-	-	298,360	399,560
Доспела исправљена потраживања	746,248	689,442	746,248	689,442	-	-
Доспела неисправљена потраживања	64,692	82,492	-	-	64,692	82,492
Укупно	<u>1,109,300</u>	<u>1,171,494</u>	<u>746,248</u>	<u>689,442</u>	<u>363,052</u>	<u>482,052</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања од купаца на дан 31. децембра 2016. године у износу 298,360 хиљада динара (31. децембра 2015. године – 399,560 хиљада динара) односе се на потраживања од купаца по основу продаје.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Матично привредно друштво није извршило исправку вредности, односно није обезвредило доспела потраживања од купаца исказана на дан 31. децембра 2016. године у износу од 64,692 хиљада динара (31. децембра 2015. године – 82,492 хиљада динара) с обзиром да руководство Матичног привредног друштва сматра да није утврђена промена у кредитној способности купаца, као и да се део ових потраживања односи на потраживања чија је наплата покривена са одговарајућим инструментима обезбеђења плаћања. Сходно томе, руководство Матичног привредног друштва сматра да ће садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
(наставак)

Кредитни ризик

Доспела, неисправљена потраживања од купаца (наставак)

одговарајућим инструментима обезбеђења плаћања. Сходно томе, руководство Матичног привредног друштва сматра да ће садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања од купаца приказана је на следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2016.	31. децембар 2015.
Доспелост:		
До 30 дана	43,528	69,654
Од 31 до 60 дана	21,164	12,838
Укупно	64,692	82,492

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2016. године износе 227,005 хиљада динара (31. децембра 2015. године – 374,997 хиљада динара). Сагласно политици управљања финансијским ризицима, Матично привредно друштво измирује доспеле обавезе према добављачима у уговореним роковима и сходно томе, добављачи не зарачунавају камату.

Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Матичног привредног друштва. За ову сврху руководство Матичног привредног друштва је успоставило одговарајући систем управљања за краткорочно, средњерочно и дугорочно финансирање пословања Матичног привредног друштва. Матично привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, континуираним праћењем планираног и оствареног новчаног тока, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Следећа табела приказује структуру доспелости финансијских средстава и финансијских обавеза са стањем на дан 31. децембра текуће и претходне године. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине финансијских средстава и финансијских обавеза, уз претпоставку да ће се финансијска средства наплатити и да ће се финансијске обавезе измирити према наведеној рочности доспећа.

	Финансијска средства		Финансијске обавезе	
	31. децембар 2016.	2015.	31. децембар 2016.	2015.
Рочност				
Мање од 1 месеца	563,237	683,328	189,429	240,286
Од 1 до 3 месеца	70,373	87,262	6,066	134,711
Од 3 месеца до 1 године	2,248,719	1,779,662	31,510	-
Од 1 до 5 година	183,897	258,843	-	-
Укупно:	3,066,226	2,809,095	227,005	374,997

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

43. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА(наставак)

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2016. године и 31. децембра 2015. године.

	31. децембар 2016.		У хиљадама динара 31. децембар 2015.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Дугорочни фин. пласмани	183,897	183,897	258,843	258,843
Краткорочни фин. пласмани	2,248,719	2,248,719	1,779,662	1,779,662
Потраживања од купаца	363,052	363,052	482,052	482,052
Остала потраживања	5,681	5,681	4,770	4,770
Готовина и еквиваленти	264,877	264,877	283,768	283,768
	<u>3,066,226</u>	<u>3,066,226</u>	<u>2,809,095</u>	<u>2,809,095</u>
Финансијске обавезе				
Краткорочни кредити	-	-	-	-
Обавезе из пословања	227,005	227,005	374,997	374,997
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	-	-	-	-
Дугорочни кредити	-	-	-	-
	<u>227,005</u>	<u>227,005</u>	<u>374,997</u>	<u>374,997</u>

44. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Матичног привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Матичног привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Матичном привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

ГАЛЕНИКА ФИТОФАРМАЦИЈА А.Д., БЕОГРАД, ЗЕМУН
НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембар 2016. године

45. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2016. године Матично привредно друштво води више судских спорова у којима се јавља као тужилац. Вредност ових судских спорова на дан 31. децембра 2016. године процењених од стране адвокатске канцеларије која води спорове у име Матичног привредног друштва износи 53,897 хиљада динара. Матично привредно друштво је извршило исправку вредности евидентираних утужених потраживања.

Против Матичног привредног друштва води се пет радних спорова.

46. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеви за валуте које су се користиле за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре били су следећи:

	31. децембар 2016.	У динарима 31. децембар 2015.
ЕУР	123.4723	121.6261
УСД	117.1353	111.2468

Законски заступник
Славица Пековић

Slavica Peković
100011725-2112969715163

Digitally signed by Slavica Peković
100011725-2112969715163
Date: 2017.04.28 12:37:47 +02'00'



III ГОДИШЊИ КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА У 2016. ГОДИНИ

**I ОПШТИ ПОДАЦИ****1. Основни подаци матичног привредног друштва**

Назив Друштва:	ГАЛЕНИКА – ФИТОФАРМАЦИЈА а.д., Батајнички друм бб, 11080 Београд - Земун
Број решења АПР:	БД 307/2005 од 27.01.2005. године
Матични број:	07725531
ПИБ број:	100001046
Делатност према регистрацији:	Производња пестицида и хемикалија за пољопривреду, шифра делатности 2020
Веб сите & емаил:	www.fitofarmacija.rs ; office@fitofarmacija.rs
Подаци о основном капиталу:	3.511.200.000 динара на дан 31.12.2016.
Број издатих акција:	2.640.000 (обичне); ISIN број: RSFITOE 21521; CFI код: ESVUFR; BELEX: FITO
Број сопствених акција:	Друштво не поседује сопствене акције ENVIPACK d.o.o., Београд, МБ 2080115, шифра делатности 7022 Консултантске активности у вези с пословањем и осталим управљањем
Зависна друштва:	ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА д.о.о., Брезовица при Љубљани, Словенија; МБ 6813313000; шифра делатности 46.900 Неспецијализована трговина на велико ХОЛДИНГ ГАЛЕНИКА д.о.о., Београд, МБ 07092920, шифра делатности 6820 Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима
Ревизорска кућа:	UNY REVIZIJA d.o.o., Београд, МБ 17082175

2. Подаци о управи друштва

Неизвршни директори	Недељко Пухар, председник Одбора, власник 6,39% акција Друштва Мирјана Богићевић, независни директор Бранислав Медаковић Душан Мојсиловић, власник Агромаркета д.о.о. Живорад Војиновић, власник 21,56% акција Друштва, власник 75% Микенда д.о.о.
Извршни директори:	Драган Ненадовић, генерални директор, власник 5,72% акција Славица Пековић, извршни директор за корпоративне послове
Секретар Друштва:	Лидија Николић

**3. Десет највећих акционара на дан састављања извештаја**

Рбр	Акционар	Бр.акција	%
1.	Војиновић Живорад	569.196	21,56%
2.	Агромаркет д.о.о.	439.296	16,64%
3.	Пухар Недељко	168.583	6,39%
4.	Ненадовић Драган	150.950	5,72%
5.	Frontaura Global Frontier Fund	122.777	4,65%
6.	Mikend doo	100.554	3,81%
7.	Terra capital cayman	79.115	3,00%
8.	Herma investments co., ltd.	76.866	2,91%
9.	Комп. Дунав осигурање а.д	71.704	2,72%
10.	Sempiola invest limited	56.328	2,13%
Укупно		1.835.369	69,52%

4. Општи подаци зависних друштава

Назив предузећа: ENVIPACK d.o.o., Батајнички друм бб, Београд - Земун

Матични број: 20801115

PIB: 107430272

Делатност према регистрацији: Консултантске активности у вези с пословањем и осталим управљањем, шифра делатности 7022

Законски заступник: Александар Шошевић

Web site & email: www.envipack.rs; office@envipack.rs

ENVIPACK d.o.o. је основан у фебруару 2012. године у стопроцентном власништву ГАЛЕНИКЕ – ФИТОФАРМАЦИЈЕ а.д..

ENVIPACK послује као специјализовани подоператер, под окриљем већ постојећег овлашћеног оператера за управљање амбалажним отпадом ЕКОСТАР ПАК. Примарни фокус ENVIPACK-а је управљање амбалажним отпадом од средстава за заштиту биља.

Назив предузећа : ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА, заступање и трговина, д.о.о.,
Тржашка цеста 515, 1351 Брезовица при Љубљани, Република
Словенија

Матични број : 6813313000

PIB: 90008847

Делатност према регистрацији: Неспецијализована трговина на велико, шифра делатности 46.900

Законски заступник : Slavica Peković

ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА д.о.о., Словенија, је основано у марту 2015. године, у стопроцентном власништву ГАЛЕНИКЕ - ФИТОФАРМАЦИЈЕ а.д., за административне потребе регистрације производа из производног асортимана матичног друштва у земљама чланицама ЕУ.

Према важећим прописима ЕУ, да би компанија могла да поднесе захтев за регистрацију средства за заштиту биља у ЕУ (компанија апликант), неопходно је да има седиште у некој од земаља чланица ЕУ, док компанија у којој се средство за заштиту биља производи (произвођачко место) може да буде из било ког дела света.



Назив предузећа: ХОЛДИНГ ГАЛЕНИКА д.о.о., Масариков трг 8а, 11080 Земун

Матични број: 07092920

ПИБ: 100096575

Делатност према Регистрацији: Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима, шифра делатности 6820

Законски заступник: Славица Пековић

ХОЛДИНГ ГАЛЕНИКА д.о.о. је правни следбеник друштвеног предузећа Холдинг предузеће Галеника д.п. у стечају.

ГАЛЕНИКА – ФИТОФАРМАЦИЈА а.д. је као једини понуђач на јавном надметању за продају стечајног дужника, организованом у јуну 2016. године, постала власник овог предузећа. По окончању правних формалности обуставе стечаја, почетком новембра, су регистроване промене у Агенцији за привредне регистре Србије. Холдинг предузеће „Галеника“ дп у стечају није имала запослених и није имала никаквих пословних активности. Примарни мотив куповине овог правног лица је била чињеница да је оно власник дела пословног простора у згради на Масариковом тргу 8а у Земуну, која је у већинском власништву ГАЛЕНИКЕ-ФИТОФАРМАЦИЈЕ а.д..

II ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

Детаљан Извештај о пословању Друштва у 2016. години, који укључује и приказ његовог развоја, општу пословну политику, стратегију, опис светског и домаћег тржишта средстава за заштиту биља, развојне активности и планове Друштва, главне ризике пословања и план за наредни период, као и активности и планове ENVIPACK d.o.o, се може наћи на интернет страници Друштва, у делу *За инвеститоре / Извештавање*. Такође, овај Извештај о пословању је интегрални део појединачног Годишњег извештаја Друштва, објављеног на интернет страници Београдске берзе и интернет страници Друштва.

1. Анализа пословања

	у хиљ. дин.		
	2016.	2015.	2014.
Укупан приход	4.569.810	4.439.830	4.196.895
Укупан расход	3.560.794	3.475.900	3.353.730
Добитак пре опорезивања	1.009.016	963.930	843.165
Пословни приход	3.982.094	3.852.907	3.615.255
Приход од продаје	3.936.257	3.824.229	3.654.346
EBITDA	1.100.817	958.280	886.849
Принос на укупан капитал (ROI)	13.18%	13.69%	12,84%
Нето принос на сопствени капитал (ROE)	13.90%	14.90%	14,73%
I степен ликвидности	0.74	0.54	0,35
II степен ликвидности	8.29	5.08	3,53

**2. Билансне вредности**

	у хиљ. дин.		
	2016.	2015.	2014.
Стална имовина	2.063.815	2.140.886	1.787.014
Обртна имовина	4.783.424	4.167.451	4.102.099
Дугорочне обавезе	0	0	0
Краткорочне обавезе	357.393	513.532	759.935
Нето добитак	906.241	867.109	759.232

III ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У протеклој години није било значајнијих послова са повезаним лицима.

IV ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ ПОСЛОВАЊА

Друштво примењује сопствени Кодекс корпоративног управљања, који је објављен на интернет страници Друштва, у делу *За инвеститоре / Корпоративно управљање / Општа акта Друштва*.

Сопственим Кодексом корпоративног управљања Друштво је успоставило принципе корпоративне праксе и организационе културе, у складу са којима се понашају носиоци корпоративног управљања у Друштву. Принципи се нарочито односе на питања јавности и транспарентности пословања Друштва, остварења права акционара, оквира и начина деловања носилаца корпоративног управљања у Друштву и контроле њиховог рада.

Циљ Кодекса је промовисање добрих пословних обичаја у домену корпоративног управљања, који треба да обезбеде ефективан систем контроле над пословањем Друштва, као и јачање поверења акционара и инвеститора у Друштво, а све у циљу обезбеђења дугорочног пословног развоја Друштва.

Током 2016. године у примени Кодекса корпоративног управљања Друштва није било битних одступања од утврђених принципа.

V ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Друштво не поседује и није стицало сопствене акције од сачињавања претходног годишњег извештаја.

VI АКТИВНОСТИ НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Током протекле године Друштво је регистровало четири нова производа на територији Србије, од чега 2 фунгицида и 2 инсектицида. Такође, створени су предуслови да у фазу регистрације у 2017. години на тржишту Србије уђу четири нова производа.

Друштво је у 2016. години регистровало своја прва три производа на територији ЕУ, од чега су 2 хербицида и 1 инсектицид.

У складу са својим стратегијским опредељењем, детаљније описаним у појединачном Извештају о пословању за 2016. годину, Друштво тренутно управља активностима на формирању регистрационих досијеа по ЕУ критеријумима за производе из сопственог портфолиа. Сва потребна лабораторијска испитивања, као и пољски огледи се одвијају у иностранству.

VII БИТНИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Од дана биланса па до дана објављивања овог извештаја, није било битних пословних догађаја који би утицали на веродостојност исказаних финансијских извештаја или на пословање Друштва.

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР
ЗА КОРПОРАТИВНЕ ПОСЛОВЕ

Slavica Peković

100011725-2112969715163

Digitally signed by Slavica Peković

100011725-2112969715163

Date: 2017.04.28 12:34:40 +02'00'

дипл.инж. Славица Пековић



III ГОДИШЊИ КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА У 2016. ГОДИНИ

**I ОПШТИ ПОДАЦИ****1. Основни подаци матичног привредног друштва**

Назив Друштва:	ГАЛЕНИКА – ФИТОФАРМАЦИЈА а.д., Батајнички друм бб, 11080 Београд - Земун
Број решења АПР:	БД 307/2005 од 27.01.2005. године
Матични број:	07725531
ПИБ број:	100001046
Делатност према регистрацији:	Производња пестицида и хемикалија за пољопривреду, шифра делатности 2020
Веб сите & емаил:	www.fitofarmacija.rs ; office@fitofarmacija.rs
Подаци о основном капиталу:	3.511.200.000 динара на дан 31.12.2016.
Број издатих акција:	2.640.000 (обичне); ISIN број: RSFITOE 21521; CFI код: ESVUFR; BELEX: FITO
Број сопствених акција:	Друштво не поседује сопствене акције ENVIPACK d.o.o., Београд, МБ 2080115, шифра делатности 7022 Консултантске активности у вези с пословањем и осталим управљањем
Зависна друштва:	ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА д.о.о., Брезовица при Љубљани, Словенија; МБ 6813313000; шифра делатности 46.900 Неспецијализована трговина на велико ХОЛДИНГ ГАЛЕНИКА д.о.о., Београд, МБ 07092920, шифра делатности 6820 Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима
Ревизорска кућа:	UNY REVIZIJA d.o.o., Београд, МБ 17082175

2. Подаци о управи друштва

Неизвршни директори	Недељко Пухар, председник Одбора, власник 6,39% акција Друштва Мирјана Богићевић, независни директор Бранислав Медаковић Душан Мојсиловић, власник Агромаркета д.о.о. Живорад Војиновић, власник 21,56% акција Друштва, власник 75% Микенда д.о.о.
Извршни директори:	Драган Ненадовић, генерални директор, власник 5,72% акција Славица Пековић, извршни директор за корпоративне послове
Секретар Друштва:	Лидија Николић

**3. Десет највећих акционара на дан састављања извештаја**

Рбр	Акционар	Бр.акција	%
1.	Војиновић Живорад	569.196	21,56%
2.	Агромаркет д.о.о.	439.296	16,64%
3.	Пухар Недељко	168.583	6,39%
4.	Ненадовић Драган	150.950	5,72%
5.	Frontaura Global Frontier Fund	122.777	4,65%
6.	Mikend doo	100.554	3,81%
7.	Terra capital cayman	79.115	3,00%
8.	Herma investments co., ltd.	76.866	2,91%
9.	Комп. Дунав осигурање а.д	71.704	2,72%
10.	Sempiola invest limited	56.328	2,13%
Укупно		1.835.369	69,52%

4. Општи подаци зависних друштава

Назив предузећа: ENVIPACK d.o.o., Батајнички друм бб, Београд - Земун

Матични број: 20801115

PIB: 107430272

Делатност према регистрацији: Консултантске активности у вези с пословањем и осталим управљањем, шифра делатности 7022

Законски заступник: Александар Шошевић

Web site & email: www.envipack.rs; office@envipack.rs

ENVIPACK d.o.o. је основан у фебруару 2012. године у стопроцентном власништву ГАЛЕНИКЕ – ФИТОФАРМАЦИЈЕ а.д..

ENVIPACK послује као специјализовани подоператер, под окриљем већ постојећег овлашћеног оператера за управљање амбалажним отпадом ЕКОСТАР ПАК. Примарни фокус ENVIPACK-а је управљање амбалажним отпадом од средстава за заштиту биља.

Назив предузећа : ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА, заступање и трговина, д.о.о.,
Тржашка цеста 515, 1351 Брезовица при Љубљани, Република
Словенија

Матични број : 6813313000

PIB: 90008847

Делатност према регистрацији: Неспецијализована трговина на велико, шифра делатности 46.900

Законски заступник : Slavica Peković

ГАЛЕНИКА - ФИТОФАРМАЦИЈА д.о.о., Словенија, је основано у марту 2015. године, у стопроцентном власништву ГАЛЕНИКЕ - ФИТОФАРМАЦИЈЕ а.д., за административне потребе регистрације производа из производног асортимана матичног друштва у земљама чланицама ЕУ.

Према важећим прописима ЕУ, да би компанија могла да поднесе захтев за регистрацију средства за заштиту биља у ЕУ (компанија апликант), неопходно је да има седиште у некој од земаља чланица ЕУ, док компанија у којој се средство за заштиту биља производи (произвођачко место) може да буде из било ког дела света.



Назив предузећа: ХОЛДИНГ ГАЛЕНИКА д.о.о., Масариков трг 8а, 11080 Земун

Матични број: 07092920

ПИБ: 100096575

Делатност према Регистрацији: Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима, шифра делатности 6820

Законски заступник: Славица Пековић

ХОЛДИНГ ГАЛЕНИКА д.о.о. је правни следбеник друштвеног предузећа Холдинг предузеће Галеника д.п. у стечају.

ГАЛЕНИКА – ФИТОФАРМАЦИЈА а.д. је као једини понуђач на јавном надметању за продају стечајног дужника, организованом у јуну 2016. године, постала власник овог предузећа. По окончању правних формалности обуставе стечаја, почетком новембра, су регистроване промене у Агенцији за привредне регистре Србије. Холдинг предузеће „Галеника“ дп у стечају није имала запослених и није имала никаквих пословних активности. Примарни мотив куповине овог правног лица је била чињеница да је оно власник дела пословног простора у згради на Масариковом тргу 8а у Земуну, која је у већинском власништву ГАЛЕНИКЕ-ФИТОФАРМАЦИЈЕ а.д..

II ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА

Детаљан Извештај о пословању Друштва у 2016. години, који укључује и приказ његовог развоја, општу пословну политику, стратегију, опис светског и домаћег тржишта средстава за заштиту биља, развојне активности и планове Друштва, главне ризике пословања и план за наредни период, као и активности и планове ENVIPACK d.o.o, се може наћи на интернет страници Друштва, у делу *За инвеститоре / Извештавање*. Такође, овај Извештај о пословању је интегрални део појединачног Годишњег извештаја Друштва, објављеног на интернет страници Београдске берзе и интернет страници Друштва.

1. Анализа пословања

у хиљ. дин.

	2016.	2015.	2014.
Укупан приход	4.569.810	4.439.830	4.196.895
Укупан расход	3.560.794	3.475.900	3.353.730
Добитак пре опорезивања	1.009.016	963.930	843.165
Пословни приход	3.982.094	3.852.907	3.615.255
Приход од продаје	3.936.257	3.824.229	3.654.346
EBITDA	1.100.817	958.280	886.849
Принос на укупан капитал (ROI)	13.18%	13.69%	12,84%
Нето принос на сопствени капитал (ROE)	13.90%	14.90%	14,73%
I степен ликвидности	0.74	0.54	0,35
II степен ликвидности	8.29	5.08	3,53

**2. Билансне вредности**

	у хиљ. дин.		
	2016.	2015.	2014.
Стална имовина	2.063.815	2.140.886	1.787.014
Обртна имовина	4.783.424	4.167.451	4.102.099
Дугорочне обавезе	0	0	0
Краткорочне обавезе	357.393	513.532	759.935
Нето добитак	906.241	867.109	759.232

III ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У протеклој години није било значајнијих послова са повезаним лицима.

IV ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ ПОСЛОВАЊА

Друштво примењује сопствени Кодекс корпоративног управљања, који је објављен на интернет страници Друштва, у делу *За инвеститоре / Корпоративно управљање / Општа акта Друштва*.

Сопственим Кодексом корпоративног управљања Друштво је успоставило принципе корпоративне праксе и организационе културе, у складу са којима се понашају носиоци корпоративног управљања у Друштву. Принципи се нарочито односе на питања јавности и транспарентности пословања Друштва, остварења права акционара, оквира и начина деловања носилаца корпоративног управљања у Друштву и контроле њиховог рада.

Циљ Кодекса је промовисање добрих пословних обичаја у домену корпоративног управљања, који треба да обезбеде ефективан систем контроле над пословањем Друштва, као и јачање поверења акционара и инвеститора у Друштво, а све у циљу обезбеђења дугорочног пословног развоја Друштва.

Током 2016. године у примени Кодекса корпоративног управљања Друштва није било битних одступања од утврђених принципа.

V ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈАМА

Друштво не поседује и није стицало сопствене акције од сачињавања претходног годишњег извештаја.

VI АКТИВНОСТИ НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Током протекле године Друштво је регистровало четири нова производа на територији Србије, од чега 2 фунгицида и 2 инсектицида. Такође, створени су предуслови да у фазу регистрације у 2017. години на тржишту Србије уђу четири нова производа.

Друштво је у 2016. години регистровало своја прва три производа на територији ЕУ, од чега су 2 хербицида и 1 инсектицид.

У складу са својим стратегијским опредељењем, детаљније описаним у појединачном Извештају о пословању за 2016. годину, Друштво тренутно управља активностима на формирању регистрационих досијеа по ЕУ критеријумима за производе из сопственог портфолиа. Сва потребна лабораторијска испитивања, као и пољски огледи се одвијају у иностранству.

VII БИТНИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАНА БИЛАНСА

Од дана биланса па до дана објављивања овог извештаја, није било битних пословних догађаја који би утицали на веродостојност исказаних финансијских извештаја или на пословање Друштва.

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР
ЗА КОРПОРАТИВНЕ ПОСЛОВЕ

дипл.инж. Славица Пековић



IV ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ КОНСОЛИДОВАНОГ ИЗВЕШТАЈА



Годишњи консолидовани финансијски извештаји „ГАЛЕНИКЕ - ФИТОФАРМАЦИЈЕ“ а.д. за период од 01.01. до 31.12.2016. године, према нашем најбољем сазнању, састављени су уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и дају истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу.

Годишњи Извештај о пословању, према нашем најбољем сазнању, садржи веродостојан приказ развоја, резултата пословања и финансијски положај Друштва, као и веродостојан опис очекиваног развоја Друштва, најзначајнијих ризика и неизвесности којима је пословање Друштва изложено.

У Београду, 27.04.2017. године

Извршни директор за корпоративне послове,
дипл.инж. Славица Пековић

Генерални директор,
дипл.ек. Драган Ненадовић



V ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ КОНСОЛИДОВАНОГ ИЗВЕШТАЈА

(напомена)

VI ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

(напомена)



Напомена:

Годишњи консолидовани извештај је одобрен од стране Одбора директора на седници одржаној дана 27.04.2017. године.

Годишњи консолидовани извештај још није усвојен од стране надлежног органа, Скупштине Друштва, јер још увек није одржана редовна седница Скупштине акционара.

На редовној седници Скупштине ће бити донета и одлука о расподели добити.

Друштво ће накнадно, по одржавању редовне седнице Скупштине акционара, објавити у целости одлуку о усвајању Годишњег консолидованог извештаја и одлуку о расподели добити.

У Београду, 27.04.2017. године

Извршни директор за корпоративне послове,
дипл.инж. Славица Пековић

Генерални директор,
дипл.ек. Драган Ненадовић