

NEOPLANTA AD NOVI SAD

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI I
MIŠLJENJE REVIZORA
ZA 2014. GODINU



NEOPLANTA AD NOVI SAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2014. GODINU



Novi Sad, april 2015. god.

SADRŽAJ

Osnovne informacije o Društvu	4
Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja i	5
Pregled značajnih računovodstvenih politika	5-12
Pregled značajnih računovodstvenih procena	12
Korekcije početnog stanja	13
Napomene za pozicije bilansa stanja	13-28
Napomene za pozicije bilansa uspeha	29-36
Transakcije sa povezanim pravnim licima	37-38
Ostale napomene	39-48
Prilog-statistički izveštaj za 2014.godinu	49-58

1. OSNOVNE INFORMACIJE

Industrija mesa „NEOPLANTA“ a.d. Novi Sad (u daljem tekstu Društvo) se bavi proizvodnjom, preradom i distribucijom mesa za ljudsku ishranu. Društvo je osnovano kao društveno preduzeće rešenjem Fi 1649/80 dana 10.12.1980. godine. Od 1998. godine Društvo je organizovano u formi akcionarskog društva.

U skladu sa Zakonom o preduzećima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti Društvo je izvršilo usaglašavanje upisom u sudski registar (reg. ul. 1-1382-00). Društvo je 25.10.2005. godine izvršilo prevođenje u Registar Privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre, broj registracije BD 51366.

Društvo je 22.06.2012. godine usvojilo Ugovor o organizovanju i Statut radi usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima („Sl. Glasnik 36/2011 i 99/2011).

Osnovni kapital Društva je povećan za 1.000.000 hiljada RSD, po osnovu Odluke Skupštine Društva o povećanju osnovnog kapitala izdavanjem IV emisije akcija. Izdato je dodatnih 2.000.000 akcija nominalne vrednosti 500 RSD, tako da na dan finansijskih izveštaja ukupan broj akcija iznosi 4.383.723.

Sedište preduzeća je u Novom Sadu, ulica Primorska br. 90. Matični broj Društvo je 08142289, a poreski identifikacioni broj (PIB) je 102034237.

Osnovna delatnost Društva je prerada i konzervisanje mesa (šifra delatnosti – 1011). Takođe, Društvo je registrovano i za trgovinu na malo, spoljno-trgovinski promet i pružanje usluga u spoljno-trgovinskom prometu.

Na dan 31. decembar 2014. godine prosečan broj zaposlenih po osnovu stanja krajem meseca bio je 742 zaposlenih (na dan 31. decembar 2013. godine – 725 zaposlenih).

Za poslovanje Društva odgovoran je izvršni direktor Slobodan Vasilić.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD

Finansijski izveštaji Društva uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i procena, te ostale napomene uz finansijske izveštaje.

Na osnovu Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS br. 62/2013), pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, što za Društvo u skladu sa Zakonom predstavljaju Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i drugi propisi izdati od strane Ministarstva. Zakon i drugi propisi zahtevaju određena prikazivanja i određeni tretman računa i stanja, što ima za posledicu odstupanja od MSFI, usled čega se priloženi finansijski izveštaji ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI.

Finansijski izveštaji Društva su prikazani u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji, stoga su priloženi finansijski izveštaji sačinjeni sa pretpostavkom da je funkcionalna valuta Društva dinar.

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2013. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje priznaju se kada se rizik i korist povezani sa pravom vlasništva prenose na kupca, a to podrazumeva datum isporuke proizvoda kupcu. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši.

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti sredstava koja su primljena ili će biti primljena, u neto iznosu nakon umanjenja za date popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi i rashodi od kamata se knjiže u korist, odnosno na teret obračunskog perioda na koji se odnose.

Sa datumom na koji se knjiže prihodi takođe se knjiže i odgovarajući rashodi (princip uzročnosti prihoda i rashoda).

Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava se pokrivaju iz prihoda obračunskog perioda u kome nastanu.

3.2. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Poslovne promene nastale u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.2. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja (nastavaka)

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranim sredstvima plaćanja i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranim sredstvima plaćanja knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

3.3. Beneficije za zaposlene

a) Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim zakonskim propisima. Društvo je, takođe obavezno da od bruto zarade zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

b) Obaveze po osnovu otpremnina

Društvo je na osnovu odredbi Zakona o radu u obavezi da isplati zaposlenima otpremnine, pri prestanku radnog odnosa radi korišćenja prava na penziju, u visini dve prosečne zarade isplaćene u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. U skladu sa zahtevima MRS 19 „Primanja zaposlenih“, vrši se procena naknade zaposlenima po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i priznaje kao rezervisanje u bilansu stanja.

3.4. Porezi i doprinosi

3.4.1. Porez na dobit

a) Tekući porez na dobitak

Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća važećim u Republici Srbiji.

Porez na dobitak u visini od 15% (2012. godina: 10%) se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici koji su iskazani u poreskim bilansima do 2009 godine mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda u narednih deset godina od dana ostvarivanja prava, a gubici ostvareni i iskazani u poreskom bilansu za 2010 godinu i na dalje mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.4. Porezi i doprinosi (nastavak)

3.4.1. Porez na dobit (nastavak)

b) Odloženi porez na dobitak

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnovice sredstava i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na datum bilansa stanja se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.4.2. Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu i druge poreze i doprinose koji se plaćaju prema raznim republičkim i opštinskim propisima. Ostali porezi i doprinosi priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstava, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine (zemljište i građevinski objekti) se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu gubitka zbog obezvređenja.

Poštenu vrednost nekretnina čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Revalorizacija se vrši samo kada se poštena vrednost revalorizovanog sredstva znatno razlikuje od njegove iskazane vrednosti.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.6. Amortizacija**

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se proporcionalnim metodom, tokom procenjenog veka korisne upotrebe. Korisni vek upotrebe i stope amortizacije za glavne grupe sredstava su sledeće:

	Godine
Građevinski objekti	25-40
Oprema za proizvodnju	8-12
Motorna vozila	6-8
Kompjuteri	4
Ostala oprema	5-7

Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi utvrđivanja one amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja na osnovu preostalog veka njihovog korišćenja.

3.7. Biološka sredstva

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

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

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

Dobitak /(gubitak) iz početnog priznavanja poljoprivrednog proizvoda po fer vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje uključuje se u ostale prihode ili troškove perioda u kom je nastao.

3.8. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju učešća u kapitalu poslovnih banaka i drugih pravnih lica iskazani po metodi nabavne vrednosti koja se umanjuje za obezvređenja na osnovu procene rukovodstva radi svođenja na njihovu nadoknadivu vrednost. Pored prethodno navedenog, dugoročni finansijski plasmani uključuju i dugoročna potraživanja po osnovu stanova prodatih po ugovorima, kredita za stambenu izgradnju i udruženih novčanih sredstava za solidarnu stambenu izgradnju. Ova potraživanja su nastala u prethodnim godinama po tada važećim zakonima i propisima. Društvo više ne odobrava ovakve dugoročne pozajmice. Ovi zajmovi se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz zakonom određenu revalorizaciju u toku godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.9. Umanjenje vrednosti

Na svaki datum bilansa stanja Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne imovine da bi utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka usled umanjenja vrednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procenjuje se nadoknadiivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće proceniti nadoknadiivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadiivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša. Za potrebe procene vrednosti u upotrebi, procenjeni budući novčani tokovi diskontuju se do sadašnje vrednosti primenom diskontne stope pre oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procenu vremenske vrednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procenjen nadoknadiivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos toga sredstva (ili jedinice koja generiše novac) umanjuje do nadoknadiivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koje se ne koristi kao investiciona nekretnina koja je iskazana po revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrednosti nastalo revalorizacijom sredstva.

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generiše novac) povećava se do revidiranog procenjenog nadoknadiivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrednost ne premašuje knjigovodstvenu vrednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generiše novac) usled umanjenja vrednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procenjenoj vrednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrednosti iskazuje kao povećanje usled revalorizacije.

Na dan 31. decembra 2014. godine, na osnovu procene rukovodstva Društva, ne postoje indicije da je vrednost nekretnina, postrojenja i opreme obezvređena.

3.10. Zalihe

Zalihe materijala i robe mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke čine nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze, troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.10. Zalihe (nastavak)

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvene proizvodnje i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha, a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Obračun izlaza zaliha materijala i robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa. I mere se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Troškovi proizvodnje zaliha obuhvataju troškove koje su direktno povezani sa jedinicama proizvoda. Oni takođe obuhvataju i sistematsko dodeljivanje fiksnih i promenljivih režijskih troškova, koji nastaju prilikom utroška materijala za proizvodnju gotovih proizvoda.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, a izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

3.11. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva, od momenta kada se Društvo ugovornim odredbama vezalo za instrument. Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava priznaje se primenom obračuna na datum poravnanja, odnosno datum kada je sredstvo isporučeno drugoj strani.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada je obaveza predviđena ugovorom ispunjena, otkazana ili istekla.

a) Učešća u kapitalu

Učešća u kapitalu banaka i drugih pravnih lica koja se kotiraju na berzi se početno odmeravaju po nabavnoj vrednosti. Naknadno odmeravanje se vrši, na svaki datum bilansa stanja, radi usklađivanja njihove vrednosti sa tržišnom vrednošću.

Dugoročni finansijski plasmani koji obuhvataju učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, poslovnih banaka i drugih pravnih lica koja se ne kotiraju na berzi iskazuju se po metodi nabavne vrednosti koja se umanjuje za obezvređenja na osnovu procene rukovodstva radi svođenja na njihovu nadoknadivu vrednost.

b) Potraživanja od kupaca, kratkoročni plasmani i ostala kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca, kratkoročni plasmani i ostala kratkoročna potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti izvršene na osnovu procene njihove naplativosti od strane rukovodstva.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**c) Gotovina i gotovinski ekvivalenti**

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u finansijskim izveštajima Društva iskazuju se gotovina u blagajni i stanja na tekućim računima i ostala novčana sredstva raspoloživa do tri meseca.

d) Finansijske obaveze

Instrumenti finansijskih obaveza su klasifikovani u skladu sa suštinom ugovornih odredbi. Finansijske obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti, uvećanoj za kamate na osnovu zaključenih ugovora, koja korespondira efektivnoj kamatnoj stopi.

e) Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja se procenjuju po vrednosti primljenih sredstava.

3.12. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim pravnim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica u skladu sa odredbama MRS 24: „Obelodanjivanje povezanih strana“.

Povezanim pravnim licima u smislu napred navedenog standarda, Društvo smatra pravna lica u kojima ima učešće u kapitalu, odnosno pravna lica sa učešćem u kapitalu Društva.

Povezana lica mogu ulaziti u transakcije koje nepovezana lica možda ne bi vršila i transakcije sa povezanim licima mogu se obavljati pod drugačijim uslovima i drugačijim iznosima u odnosu na iste transakcije sa nepovezanim pravnim licima.

Društvo pruža usluge povezanim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i povezanih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Društvo u priloženim finansijskim izveštajima nije izvršilo obelodanjivanje svih transakcija sa povezanim stranama na način kako to zahteva MRS 24 „Obelodanjivanje povezanih strana“.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.13. Nematerijalna ulaganja

Usvajanje principa definisanih MRS 38 rezultiralo je procenom korisnog veka upotrebe nematerijalnih ulaganja za svako ulaganje pojedinačno i u skladu sa time, u klasifikovanju ulaganja u dve kategorije: ulaganja sa ograničenim ili neograničenim vekom upotrebe. U slučaju ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe, ona se amortizuju u toku definisanog veka. Period i metod amortizacije ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe predmet su pregleda i usaglašavanja ukoliko se pojave indikacije obezvređivanja ulaganja ili najređe jednom godišnje. Ulaganja sa neograničenim vekom upotrebe se ne amortizuju, budući da nije moguće definisati period u kome se očekuju neto gotovinski prilivi po osnovu njihovog korišćenja. Ulaganja sa neograničenim vekom upotrebe se ispituju na dan svakog bilansa stanja u pogledu njihove vrednosti, kako bi se obezbedilo da ista ne prelazi iznos nadoknadive vrednosti, bez obzira da li postoje indikatori obezvređivanja.

Nematerijalna ulaganja koja su, prema *MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju* klasifikovana kao sredstva namenjena prodaji, na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik, za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA (nastavak)

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja i kratkoročnih plasmana

Društvo vrši obezvređenje sumnjivih potraživanja od kupaca i drugih dužnika na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, ako dužnici nisu u mogućnosti da izvrše plaćanja. Odluku o direktnom i indirektnom otpisu finansijskih plasmana i potraživanja donosi Odbor direktora. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate. Međutim, značajan deo potraživanja Društva se odnosi na potraživanja od povezanih pravnih lica kod kojih je, na osnovu procena i dosadašnjih iskustava, ukupna sadašnja vrednost potraživanja naplativa.

4.3. Fer vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i, u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. KOREKCIJE POČETNOG STANJA

Efekti korekcija na neraspoređenom dobitku na dan 31.12.2014. godine:

(u 000 RSD)	Neraspoređeni dobitak 01.01.2014.
Neraspoređeni dobitak prethodno iskazan	921.104
Korekcija po osnovu obračuna odloženih poreza	(169.781)
Korekcija po osnovu pogrešno iskazane obaveze po osnovu carina za 2013	(7.445)
Korekcija po osnovu pogrešno iskazane obaveze po osnovu carina za 2012	(7.423)
Korigovano početno stanje	736.455

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Vrednost nematerijalnih ulaganja na dan finansijskih izveštaja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2012.</u>
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	19.402	17.988	17.988
Ispravka vrednosti koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	(12.888)	(11.613)	(9.789)
Nematerijalna imovina u pripremi	13.511	13.511	13.511
Ukupno	<u>20.025</u>	<u>19.886</u>	<u>21.710</u>

Nematerijalna ulaganja u pripremi se odnose na CSB softver namenjen za proces proizvodnje, ali koji još uvek nije u potpunosti instaliran. Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja u 2014. godini iznose 1.276 hiljada RSD (1.826 hiljada RSD u 2013 godini). (Napomena 36.)

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2012.</u>
Poljoprivredno i ostalo zemljište	1.544.794	1.544.794	-
Građevinsko zemljište	795.904	795.904	1.358.976
Građevinski objekti	4.635.711	4.239.022	865.142
Ispravka vrednosti građevinski objekti	(2.094.835)	(2.032.379)	(147.793)
Postrojenja i oprema	2.224.182	2.014.938	868.543
Ispravka vrednosti postrojenja i oprema	(1.342.406)	(1.217.783)	(362.712)
Investicione nekretnine	52.458	52.236	-
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	17.797	162.313	844.680
Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	1.304	2.832	2.832
Ispravka vrednosti ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	(1.152)	(1.961)	(1.442)
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	24.596	77.234	49.740
Ukupno	<u>5.858.353</u>	<u>5.637.150</u>	<u>3.477.966</u>

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA – nastavak

Promene na poziciji nekretnina, postrojenja i opreme u 2013. godini su sledeće:

(u 000 RSD)	Zemljište	Građevinsk i objekti	Oprema	Sredstva u pripremi	Avansi za osn. sred.	Ulaganja na tuđim NPO	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na 01.01.2013.	1.358.976	865.142	868.543	838.444	49.740	2.832	6.236	3.989.913
Nove nabavke	-	11.023	293.249	567.941	277.383	-	17.791	1.167.387
Rashod i prodaja	-	(1.833)	(27.463)	-	-	-	-	(29.296)
Transferi sredstava	-	1.248.574	1.734	(1.250.308)	-	-	-	-
Procena vrednosti u skladu sa MRS 16	981.722	2.152.719	892.338	-	-	-	-	4.026.779
Procena vrednosti u skladu sa MRS 16 - obezvređenje	-	-	(13.463)	-	-	-	-	(13.463)
Reklasifikacija na investicione nekretnine	-	(36.603)	-	-	-	-	34.445	(2.158)
Zatvaranje avansa	-	-	-	-	(249.889)	-	-	(249.889)
Stanje 31.12.2013.	2.340.698	4.239.022	2.014.938	156.077	77.234	2.832	58.472	8.889.273
Ispravka vrednosti								
Stanje na 01.01.2013.	-	147.793	362.712	-	-	1.442	-	511.947
Amortizacija (Napomena 36)	-	35.493	96.002	-	-	519	-	132.014
Rashod i prodaja	-	(1.833)	(15.115)	-	-	-	-	(16.948)
Efekt procene vrednosti na ispravku vrednosti	-	1.853.084	774.184	-	-	-	-	2.627.268
Reklasifikacija na investicione nekretnine	-	(2.158)	-	-	-	-	-	(2.158)
Stanje 31.12.2013.	-	2.032.379	1.217.783	-	-	1.961	-	3.252.123
Sadašnja vrednost								
31.12.2012.	1.358.976	717.349	505.831	838.444	49.740	1.390	6.236	3.477.966
31.12.2013.	2.340.698	2.206.643	797.155	156.077	77.234	871	58.472	5.637.150

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA – nastavak

Promene na poziciji nekretnina, postrojenja i opreme u 2014. godini su sledeće:

(u 000 RSD)	Poljoprivredn o i ostalo zemljište	Gradevinsk o zemljište	Gradevinski objekti	Postrojenj a i oprema	Investicio ne nekretnin e	Sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim NPO	Avansi za osn. sred.	Ukupno
Nabavna vrednost									
Stanje na 01.01.2014.	2.340.698 (795.904)	- 795.904	4.239.022	2.014.938	58.472	156.077	2.832	77.234	8.889.273
Reklasifikacija na gradevinsko zemljište			-	-	(6.236)	6.236	-	-	-
Reklasifikacija između pozicija NPO									
Korigovano početno stanje	1.544.794	795.904	4.239.022	2.014.938	52.236	162.313	2.832	77.234	8.889.273
01.01.2014.						486.337	(1.528)	166.007	652.344
Nove nabavke	-	-	(1.140)	(23.558)	-	(630.853)	-	-	(26.226)
Rashod i prodaja	-	-	397.829	232.802	222	-	-	-	-
Transferi sredstava	-	-	-	-	-	-	-	(218.645)	(218.645)
Zatvaranje avansa	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na 31.12.2014.	1.544.794	795.904	4.635.711	2.224.182	52.458	17.797	1.304	24.596	9.296.746
Ispravka vrednosti									
Stanje na 01.01.2014.	-	-	2.032.379	1.217.783	-	-	1.961	-	3.252.123
Korekcija početnog stanja									
Korigovano početno stanje	-	-	2.032.379	1.217.783	-	-	1.961	-	3.252.123
01.01.2014.	-	-	62.996	142.520	-	-	261	-	205.777
Amortizacija	-	-	(540)	(17.897)	-	-	(1.070)	-	(19.507)
Rashod i prodaja	-	-	2.094.835	1.342.406	-	-	1.152	-	3.438.393
Stanje na 31.12.2014.	-	-	2.094.835	1.342.406	-	-	1.152	-	3.438.393
Sadašnja vrednost									
31.12.2013.	1.544.794	795.904	2.206.643	797.155	52.236	162.313	871	77.234	5.637.150
31.12.2014.	1.544.794	795.904	2.540.876	881.776	52.458	17.797	152	24.596	5.858.353



7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA – nastavak

Društvo, po osnovu Ugovora o kreditima broj zaključenih sa "UniCredit Bank" a.d. Beograd, ima uspostavljene hipoteke na zgradi prehrambene industrije i proizvodnje pića u Primorskoj ulici, broj zgrade od 1 – 37, katastarska parcela 2342, list nepokretnosti 849, KO Novi Sad IV.

Sadašnja vrednost građevinskih objekata koji su založeni po osnovu kredita kod „UniCredit Bank“ ad Beograd na dan bilansa iznosi 1.473.564 hiljada RSD. (Napomena 18)

Društvo je po osnovu kredita zaključenih sa „UniCredit Bank“ ad Beograd i „Socite General Banka“ ad Beograd založilo opremu čija je sadašnja vrednost na dan bilansa 339.297 hiljada RSD. (Napomena 18)

8. BIOLOŠKA SREDSTVA

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
Višegodišnji zasadi	2.020	1.589	1.545
Ispravka vrednosti višegodišnji zasadi	(408)	(320)	(247)
Osnovno stado	98.354	75.581	95.282
Biološka sredstva u pripremi	18.707	18.178	63.792
Ukupno	118.673	95.028	160.372

Promene na pozicijama bioloških sredstava u toku 2013 godine su sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	Biološka sredstva u pripremi	Šume i višegodišnji zasadi	Osnovno stado	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na 01.01.2013.	63.792	1.545	95.282	160.619
Nove nabavke	-	44	-	44
Obrt bioloških sredstava - povećanje	149.917	-	54.566	204.483
Obrt bioloških sredstava - smanjenje	(195.531)	-	(74.267)	(269.798)
Stanje 31.12.2013.	18.178	1.589	75.581	95.348
Ispravka vrednosti				
Stanje na 01.01.2013.	-	247	-	247
Amortizacija (Napomena 36)	-	73	-	73
Stanje 31.12.2013.	-	320	-	320
Sadašnja vrednost				
31.12.2012.	63.792	1.298	95.282	160.372
31.12.2013.	18.178	1.269	75.581	95.028

8. BIOLOŠKA SREDSTVA- nastavak

Promene na pozicijama bioloških sredstava u toku 2014. godine su sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	Biološka sredstva u pripremi	Šume i višegodišnji zasadi	Osnovno stado	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na 01.01.2014.	18.178	1.589	75.581	95.348
Nove nabavke		440		440
Rashod i prodaja		(9)		(9)
Transferi sredstava				-
Obrt bioloških sredstava - povećanje	167.781		84.585	252.366
Obrt bioloških sredstava - smanjenje	(167.252)		(61.812)	(229.064)
Stanje 31.12.2014.	18.707	2.020	98.354	119.081
Ispravka vrednosti				
Stanje na 01.01.2014.	-	320	-	320
Amortizacija (Napomena 36)		94		94
Rashod i prodaja		(6)		(6)
Stanje 31.12.2014.	-	408	-	408
Sadašnja vrednost				
31.12.2013.	18.178	1.269	75.581	95.028
31.12.2014.	18.707	1.612	98.354	118.673

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Struktura dugoročnih finansijskih plasmana na dan 31.12.2014. godine je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	68	68	68
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	8.147	8.146	8.240
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	(6.286)	(6.045)	(10)
Dugoročni plasmani u zemlji	1.711	1.754	1.805
Ukupno	3.640	3.923	10.103

Društvo je vlasnik 100% kapitala zavisnog društva „Neoplanta veterinarska stanica“ d.o.o. Novi Sad.

10. ZALIHE I AVANSI DOBAVLJAČIMA

Struktura zaliha i datih avansa na dan 31.12.2014. godine je sledeća:

(u 000 RSD)	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
Materijal	377.396	328.975	586.890
Rezervni delovi	53.301	27.061	25.418
Alat i inventar	5.009	2.607	3.644
Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara	(15.622)	(9.840)	(9.840)
Nedovršena proizvodnja	5.038	18.266	16.101
Gotovi proizvodi u skladištu	551.314	564.155	551.866
Obračun nabavke robe	-	-	-
Roba u magacinu	73.459	35.102	33.314
Roba u prometu na veliko	2.269	1.291	1.758
Roba u prometu na malo	13.736	10.941	1.704
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	56.205	42.645	28.625
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u inostranstvu	16.345	9.242	27.010
Ispravka vrednosti plaćenih avansa (Napomena 39)	(8.802)	-	-
Ukupno	1.129.648	1.030.445	1.266.490

11. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

(u 000 RSD)	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	662.618	858.482	700.833
Kupci u zemlji - ostala povezana lica	1.411	564	938
Ispravka vrednosti kupci u zemlji - ostala povezana lica	(895)	-	-
Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	107.509	88.652	138.931
Ispravka vrednosti kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	(3.550)	(3.550)	-
Kupci u zemlji	738.000	546.034	465.466
Ispravka vrednosti kupci u zemlji	(53.202)	(52.623)	(32.815)
Kupci u inostranstvu	26.991	35.990	7.126
Ispravka vrednosti kupci u inostranstvu	(5.802)	(4.714)	-
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	21.258	-	-
Ispravka vrednosti ostalih potraživanja od prodaje	(164)	-	-
Ukupno potraživanja po osnovu prodaje	1.494.174	1.468.835	1.280.479
Potraživanja za kamatu i dividende	-	65	-
Potraživanja od zaposlenih	6.011	5.436	6.323
Potraživanja od državnih organa i organizacija	2.980	6.341	3.460
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	2.107	11.024	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	255	100	7
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	4.894	3.567	3.385
Potraživanja po osnovu naknada šteta	916	(142)	584
Ostala kratkoročna potraživanja	4.452	3.760	3.802
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	-	-	-
Ukupno druga potraživanja	21.615	30.151	17.561
Ukupno potraživanja	1.515.789	1.498.986	1.298.040

11. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA – nastavak

Promene na ispravci vrednosti su sledeće:

(u 000 RSD)	IV kupci u zemlji - ostala povezana lica	IV kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	Ispravka vrednosti kupci u zemlji	Ispravka vrednosti kupci u inostranstvu	IV ostalih potraživanja od prodaje	Ukupno
Stanje na 01.01.2013.	-	-	32.815	-	-	32.815
Nova rezervisanja (Nap. 40)	-	3.550	30.232	4.714	-	38.496
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-	(8.441)	-	-	(8.441)
Isknjiženje	-	-	(1.983)	-	-	(1.983)
Stanje na 31.12.2013.	-	3.550	52.623	4.714	-	60.887
Stanje na 01.01.2014.	-	3.550	52.623	4.714	-	60.887
Nova rezervisanja (Nap. 40)	895	-	23.768	828	164	25.655
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-	(21.501)	-	-	(21.501)
Isknjiženje	-	-	(1.688)	-	-	(1.688)
Kursiranje	-	-	-	260	-	260
Stanje na 31.12.2014.	895	3.550	53.202	5.802	164	63.613

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Struktura i stanje kratkoročnih finansijskih plasmana je sledeće:

(u 000 RSD)	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	14.220	14.626	14.867
Ispravka vrednosti ostalih kratkoročnih finansijskih plasmana	(12.605)	(12.605)	(12.845)
Ukupno	1.615	2.021	2.022

13. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Stanje gotovine i gotovinskih ekvivalenata je sledeće:

(u 000 RSD)	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti	2.676	2.088	2.073
Tekući (poslovni) računi	25.728	15.342	6.225
Devizni račun	58.251	8.492	2.329
Devizni akreditivi	-	7.057	-
Ukupno	86.655	32.979	10.627

14. POREZ NA DODATU VREDNOST

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
Potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost	15.338	22.321	72.061
Ukupno	15.338	22.321	72.061

15. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Stanje aktivnih vremenskih razgraničenja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
Unapred plaćeni troškovi	3.225	3.468	4.041
PDV izlazni- primljeni avansi	-	580	3.181
PDV - fakturisani	-	(28)	(357)
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	54.360	40.844	21.597
Ukupno	57.585	44.864	28.462

16. KAPITAL

Struktura kapitala je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
Osnovni kapital	2.191.862	2.191.862	1.191.862
Rezerve	-	53.601	53.601
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	3.046.864	3.051.144	1.920.978
Nerealizovani dobiti i gubici	7.625	-	-
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	790.072	681.810	300.799
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	369.906	54.645	187.953
Neto kapital	6.406.329	6.033.062	3.655.193

a) Osnovni kapital Društva je povećan u 2013 godini za 1.000.000 hiljada RSD, po osnovu Odluke Skupštine Društva o povećanju osnovnog kapitala izdavanjem IV emisije akcija. Izdato je dodatnih 2.000.000 akcija nominalne vrednosti 500 RSD, tako da na dan finansijskih izveštaja ukupan broj akcija iznosi 4.383.723.

16. KAPITAL (nastavak)

b) Struktura vlasništva je sledeća:

Rbr.	Akcionar	Broj akcija	% od emisije
1	"Nelt Co" d.o.o. Beograd	3.099.487	70,70%
2	"Neregelia" d.o.o. Podgorica	642.234	14,65%
3	"Neoplanta Zajedno" d.o.o.	591.140	13,48%
4	"Neo Atal" d.o.o. Novi Sad	50.800	1,16%
5	Damnjanović Radoje	31	0,00%
6	Ždrinje Mile	26	0,00%
7	Barudžija Mile	1	0,00%
8	Bugarin Nebojša	1	0,00%
9	Kusmuk Ratko	1	0,00%
10	Lale Milenko	1	0,00%
11	Trišić Marica	1	0,00%
Ukupno		4.383.723	100,00%

c) Promene neraspoređene dobiti tokom godine su sledeće:

(u 000 RSD)	2014
Stanje na 01.01.	921.104
Korekcija po osnovu obračuna odloženih poreza	(169.781)
Korekcija po osnovu pogrešno iskazane obaveze po osnovu carina za 2013	(7.445)
Korekcija po osnovu pogrešno iskazane obaveze po osnovu carina za 2012	(7.423)
Korigovano stanje na 01.01.	736.455
Prenos sa rezervi	53.601
Tekući rezultat	369.906
Ostalo	16
Stanje na 31.12.	1.159.978

Društvo je izvršilo korekciju početnog stanja neraspoređene dobiti za materijalno značajne greške koje se odnose na predhodne izveštajne periode. (Napomena 5.)

Društvo je izvršilo prenos rezervi na neraspoređenu dobit u iznosu od 53.601 hiljada RSD Odlukom Izvršnog odbora.

17. DUGOROČNA REZERVISANJA

Stanje i struktura dugoročnih rezervisanja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	2014.
Otpremnine	
Stanje na 01.01.	27.478
Aktuarski gubitak/dobitak	(6.904)
Isplate u toku godine	(2.356)
Trošak tekućeg perioda (Napomena 37)	6.820
Stanje na 31.12.	25.038
Jubilarnne nagrade	
Stanje na 01.01.	2.954
Isplate u toku godine	(1.217)
Trošak tekućeg perioda (Napomena 37)	401
Stanje na 31.12.	2.138
Ukupno dugoročna rezervisanja	27.176

Društvo je izvršilo obračun rezervisanja za zakonske naknade zaposlenih (diskontovani iznos zakonske otpremnine prilikom odlaska u penziju) u skladu sa MRS 19 po obavezi koja je definisana čl. 119 Zakona o radu kao i obračun po osnovu jubilarne nagrade.

18. DUGOROČNE OBAVEZE

Struktura i stanje dugoročnih obaveza je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	588.336	199.410	431.132
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	41.289	38.643	4.836
Ukupno	629.625	238.053	435.968

a) Struktura dugoročnih kredita u zemlji na dan bilansa je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
"Societe Generale Bank" a.d. Beograd	44.063	236.339	589.711
Deo koji dospeva do godinu dana (Napomena 19)	(44.063)	(194.577)	(355.276)
Dugoročni deo	-	41.762	234.435
"Unicredit Bank" a.d. Beograd	164.550	304.876	305.838
Deo koji dospeva do godinu dana (Napomena 19)	(72.143)	(147.228)	(147.603)
Dugoročni deo	92.407	157.648	158.235
"Unicredit Bank" a.d. Beograd	-	36.393	100.000
Deo koji dospeva do godinu dana (Napomena 19)	-	(36.393)	-61.538
Dugoročni deo	-	-	38.462
"Unicredit Bank" a.d. Beograd	616.887	-	-
Deo koji dospeva do godinu dana (Napomena 19)	(120.958)	-	-
Dugoročni deo	495.929	-	-
Ukupno	588.336	199.410	431.132

18. DUGOROČNE OBAVEZE (nastavak)

Dugoročni krediti nominovani su u EUR, sa varijabilnim kamatnim stopama vezanim za 3M EURIBOR i iskorišćeni su za kupovinu opreme u cilju modernizacije proizvodnih kapaciteta.

Kao sredstva obezbeđenja po osnovu dugoročnih kredita Društvo je založilo deo građevinskih objekata i deo opreme. (Napomena 7)

b) Uporedni podaci sadašnjih vrednosti dospeća obaveza po osnovu lizinga, na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine su prikazani u narednoj tabeli:

(u 000 RSD)	Sadašnja vrednost minimalnih rata lizinga		Zbir minimalnih rata lizinga	
	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2014.	31.12.2013.
Dospeva za plaćanje:				
Dospeće do 1 godine (Napomena 19)	15.334	11.122	17.017	12.803
Dospeće od 2 - 5 godina	41.289	38.643	43.273	41.060
	56.623	49.764	60.290	53.863
Minus budući troškovi finansiranja	-	-	(3.668)	(4.099)
Sadašnja vrednost minimalnih rata finansiranja	56.623	49.764	56.623	49.764

Ugovori o finansijskom lizingu su nominovani u EUR. Ugovorene su varijabilne kamatne stope vezane za EURIBOR 3M odnosno EURIBOR 6M.

19. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročni krediti u zemlji imaju sledeću strukturu:

(u 000 RSD)	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
Kratkoročni krediti i zajmovi od ostalih povezanih lica	-	11	95
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	50	424.175	507.195
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine (Napomena 18a)	237.164	378.197	564.417
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine (Napomena 18b)	15.334	11.122	3.936
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	339	207	25
Ukupno	252.887	813.712	1.075.668

Struktura kratkoročnih kredita u zemlji je sledeća:

(u 000 RSD)	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
"UniCredit Bank" a.d.	193.101	424.175	-
"Societe Generale bank" a.d.	44.063	-	242.516
"Credit Agricole bank" a.d.	-	-	22.179
"Komercijalna banka" a.d.	-	-	242.500
Ukupno kratkoročni krediti u zemlji	237.164	424.175	507.195

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA I PRIMLJENI DEPOZITI I KAUCIJE

Struktura i stanje obaveza iz poslovanja je sledeća:

(u 000 RSD)	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	51.391	13.564	18.995
Dobavljači - ostala povezana lica u zemlji	1.982	1.524	3.250
Dobavljači - ostala povezana lica u inost.	9.012	-	-
Dobavljači u zemlji	645.170	507.481	631.250
Dobavljači u inostranstvu	306.028	288.408	247.729
	1.013.583	810.977	901.224
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	5.287	2.143	2.574
Ukupno	1.018.870	813.120	903.798

21. OSTALE KRATKOROCNE OBAVEZE

Struktura i stanje ostalih kratkoročnih obaveza je sledeće:

(u 000 RSD)	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	4.009	4.009	4.009
Ukupno obaveze iz specifičnih poslova	4.009	4.009	4.009
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	31.859	25.320	23.621
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	-	3.291	3.931
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	22.953	8.111	6.792
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	92	7.450	7.351
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	247	240
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	164	156
Ukupno obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	54.904	44.583	42.091
Ob. po osnovu kamata i troškova finansiranja	406	2.531	920
Obaveze za dividende	15.328	15.328	15.328
Obaveze prema zaposlenima	115	50	10
Ob. prema fiz. licima za naknade po ugovorima	342	7	-
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	-	5	-
Ostale obaveze	7.039	5.361	5.322
Ukupno druge obaveze	23.230	23.282	21.580
Ukupno ostale kratkoročne obaveze	82.143	71.874	67.680

22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Struktura i stanje obaveza po osnovu PDV je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	5.343	6.649	-
Ukupno	5.343	6.649	-

23. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Struktura i stanje pasivnih vremenskih razgraničenja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	3.562	(413)	(76)
Razgraničene obaveze za PDV	15	(1.298)	15
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	27.633	24.433	17.550
Ukupno	31.210	22.722	17.489

24. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Struktura vanbilansne evidencije je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2012.</u>
Vanbilansna aktiva			
Roba uzeta u komision i konsignaciju	5	-	-
Tuđa roba na skladištu	-	-	5.020
Primljene bankarske garancije i druga jemstva	240.846	102.080	71.569
Ugovoreni neiskorisceni kredit	150.000	50.000	75.305
Ukupno	390.851	152.080	151.894
Vanbilansna pasiva			
Ob. za robu uzetu u komision i konsignaciju	5	-	-
Tuđa roba na skladištu	-	-	5.020
Obaveze dati avali, garancije	240.846	102.080	71.569
Obaveze za neiskorisceni kredit	150.000	50.000	75.305
Ukupno	390.851	152.080	151.894

a) Struktura garancija je sledeća:

Osnov	Banka garant	U korist	Iznos u 000 RSD	Iznos u EUR
Devizne garancije				
Garancija	"Societe Generale Bank" a.d.	Žito d.o.o. Osijek	18.144	150.000,00
Dinarske garancije				
Garancija	"Banka Intesa" a.d.	Savezna uprava carina	10.000	-
Garancija	"Societe Generale Bank" a.d.	MUP Beograd	2.696	-
Garancija	"UniCredit Bank Srbija" a.d.	Neoplanta a.d.	76.800	-
Garancija	"UniCredit Bank Srbija" a.d.	Savezna uprava carina	10.000	-
Garancija	"UniCredit Bank Srbija" a.d.	Vojna ustanova Dedinje	5.595	-
Akreditivi				
Nostro akreditiv	"Raiffeisen bank" a.d.	Hungary Meat Kft	117.611	972.320,00
	Ukupno		240.846	

b) Obaveze za neiskorišćeni kredit se odnose na Ugovor o okvirnom kreditu odnosno dozvoljenom minusu na tekućem računu zaključen sa „Societe Generale Bank“ a.d u iznosu od 50.000 hiljada RSD kao i na okvirnu liniju za eskont menica ugovorenu sa „Unicredit Bank Srbija“ a.d. u iznosu od 100.000 hiljada RSD.

25. PRIHODI OD PRODAJE

Ostvareni prihodi od prodaje roba i usluga su sledeći:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2014.	01.01. - 31.12.2013.
<i>Prihodi od prodaje robe</i>		
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	2.362	9.328
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1	41
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	5.541	1.141
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	569.453	390.168
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	2.841	16.298
Ukupno	580.198	416.976
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga</i>		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	2.999.305	3.162.030
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	606	820
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	853.062	783.513
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	2.841.708	2.118.568
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1.071.139	90.273
Ukupno	7.765.820	6.155.204

26. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i slično u iznosu od 106.646 hiljada RSD (u 2013. godini 32.769 hiljada RSD) se odnose na prihode od subvenica koje su dobijene od domaćih i stranih institucija za razvijanje poslovanja.

27. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Struktura ostalih poslovnih prihoda je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2014.	01.01. - 31.12.2013.
Prihodi od zakupnina	38.077	20.044
Ostali poslovni prihodi	8.415	2.324
Ukupno ostali poslovni prihodi	46.492	22.368

28. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Struktura troškova nabavne vrednosti prodate robe je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2014.	01.01. - 31.12.2013.
Nabavna vrednost prodate robe	540.882	383.171
Ukupna nabavna vrednost prodate robe	540.882	383.171

29. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE

Struktura prihoda od aktiviranja učinaka i robe je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2014.	01.01. - 31.12.2013.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	807	7.256
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda za sopstv. potrebe	179.570	188.690
Ukupno prihodi od aktiviranja učinaka i robe	180.377	195.946

Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda za sopstvene potrebe se najvećim delom odnose na obrt bioloških sredstava u pripremi i osnovnog stada.

30. PROMENA VREDNOSTI ZALIHA

Promena vrednosti zaliha u 2014. godini je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2014.	01.01. - 31.12.2013.
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	(80.658)	17.920.807
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	92.845	(17.906.353)
Ukupno promena vrednosti zaliha	12.187	14.454

31. TROŠKOVI MATERIJALA

Struktura troškova materijala je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2014.	01.01. - 31.12.2013.
Troškovi materijala za izradu	5.456.987	4.025.330
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	196.389	307.811
Troškovi rezervnih delova	1.627	-
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	1.606	-
Ukupno troškovi materijala	5.656.609	4.333.141

32. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Struktura troškova goriva i energije je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2014.	01.01. - 31.12.2013.
Troškovi goriva i energije	255.503	235.241
Ukupno troškovi goriva i energije	255.503	235.241

33. TROŠKOVI ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Struktura rashoda zarada zaposlenih, pripadajućih poreza i doprinosa je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2014.	01.01. - 31.12.2013.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	539.919	482.258
Tr. poreza i dopr. na zar. i nakn. zarada na teret poslodavca	98.071	87.930
Troškovi naknada po ugovoru o delu	702	2.089
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	-	387
Tr. naknada po ugovoru o privr. i povremenim poslovima	73.693	76.044
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	8.071	5.997
Ostali lični rashodi i naknade	76.689	50.114
Ukupno	797.145	704.819

34. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Struktura troškova proizvodnih usluga je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2014.	01.01. - 31.12.2013.
Troškovi usluga na izradi učinaka	9.498	13.126
Troškovi transportnih usluga	48.966	44.660
Troškovi usluga održavanja	42.187	34.985
Troškovi zakupnina	22.621	43.679
Troškovi sajmovi	-	805
Troškovi reklame i propagande	182.229	247.408
Troškovi istraživanja	36	-
Troškovi ostalih usluga	126.535	85.858
Ukupno	432.072	470.521

35. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Struktura amortizacije na teret rashoda poslovanja su sledeći:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2014.	01.01. - 31.12.2013.
Troškovi amortizacije nemater.ulaganja (Napomena 6.)	1.276	1.824
Troškovi amortizacije NPO (Napomena 7.)	205.777	132.014
Troškovi amortizacije višegodišnjih zasada (Napomena 8)	94	73
Ukupni troškovi amortizacije	207.147	133.911

36. TROŠKOVI REZERVISANJA

Struktura rezervisanja na teret rashoda poslovanja su sledeći:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2014.	01.01. - 31.12.2013.
Rezervisanja za nak. i druge beneficije zaposlenih (Nap. 17)	7.221	8.760
Ukupni troškovi rezervisanja	7.221	8.760

37. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Struktura nematerijalnih troškova je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2014.	01.01. - 31.12.2013.
Troškovi neproizvodnih usluga	52.308	43.142
Troškovi reprezentacije	5.111	8.781
Troškovi premija osiguranja	17.031	17.451
Troškovi platnog prometa	12.720	10.602
Troškovi članarina	95	49
Troškovi poreza	47.734	35.074
Troškovi doprinosa	66	-
Ostali nematerijalni troškovi	39.602	32.633
Ukupno	174.667	147.732

38. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Struktura finansijskih prihoda i rashoda je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2014.	01.01. - 31.12.2013.
<i>Finansijski prihodi</i>		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica	21.306	4.647
Ostali finansijski prihodi	1.141	448
Ukupno fin. rashodi od povezanih lica i ostali fin. rashodi	22.447	5.095
Prihodi od kamata (od trećih lica)	4.180	147
Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	44.627	70.460
Ph. po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	9.763	38.782
Ukupno finansijski prihodi	81.017	114.484
<i>Finansijski rashodi</i>		
Fin. rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	10
Fin. rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	12.223	1.817
Ostali finansijski rashodi	1	2.089
Ukupno fin. i rashodi od povezanih lica i ostali fin rashodi	12.224	3.916
Rashodi kamata (prema trećim licima)	34.423	60.602
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	117.139	77.689
Rashodi po osnovu efekata val. klauzule (prema trećim licima)	3.121	45.055
Ukupno finansijski rashodi	166.907	187.262
Dobitak (gubitak) iz finansiranja	(85.890)	(72.778)

Struktura troškova kamata je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01.- 31.12.2014.	01.01.- 31.12.2013.
Trošak zateznih kamata	192	260
Troškovi kamata po kreditima	30.019	57.410
Troškovi kamata po finansijskom lizingu	1.986	1.567
Troškovi kamata po osnovu kašnjenja u plaćanju poreza	339	1.365
Troškovi kamata po osnovu eskonta menica	1.887	-
Ukupno troškovi kamata	34.423	60.602

39. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

Struktura prihoda i rashoda od usklađivanja vrednosti imovine je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2014.	01.01. - 31.12.2013.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	533
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	21.501	8.441
	21.501	8.974
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	241	6.662
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	34.457	38.496
	34.698	45.158

Struktura obezvredjenja potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2014.	01.01. - 31.12.2013.
Obezvredjenje potraživanja od ostalih povezanih lica u zemlji	895	-
Obezvredjenje potraživanja od ostalih povezanih lica u inostranstvu	-	3.550
Obezvredjenje potraživanja od kupaca u zemlji	23.768	30.232
Obezvredjenje potraživanja od kupaca u inostranstvu	828	4.714
Obezvredjenje ostalih potraživanja od prodaje	164	-
Obezvredjenje datih avansa dobavljačima (Napomena 10)	8.802	-
Ukupno	34.457	38.496

40. OSTALI PRIHODI I RASHODI

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2014.	01.01. - 31.12.2013.
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	135	1.988
Dobici od prodaje materijala	76.531	8.346
Viškovi	7.573	10.524
Naplaćena otpisana potraživanja	-	68
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	95	1.934
Ostali nepomenuti prihodi	44.603	59.072
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	19.807	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	978	2.127
	149.722	84.059
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	671	1.283
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	13.596	72.159
Gubici od prodaje materijala	75.002	9.205
Manjkovi	3.017	6.780
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	100	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	100.721	56.875
Ostali nepomenuti rashodi	16.134	17.158
Obezvredjenje bioloških sredstava	-	3.638
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	13.463
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	21.912	-
	231.153	180.561
Neto	(81.431)	(96.502)

41. POREZ NA DOBIT**41.1. Komponente poreza na dobit**

Komponente poreza na dobit su sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2014.	01.01. - 31.12.2013.
Poreski rashod perioda	(47.382)	(29.147)
Odloženi poreski prihodi perioda (Napomena 24.)	6.468	38.616
Ukupno porez na dobitak	(40.914)	9.469

41.2. Odložene poreske obaveze

Promene odloženih poreskih obaveza su sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	2014.
Početno stanje	355.226
Smanjenje tokom godine (Napomena 42.1.)	(6.468)
Ukupno odložene poreske obaveze	348.758

42. POVEZANE STRANE

a) Saglasno MRS 24 - *Povezane strane*, povezane strane prema kojima Društvo ima potraživanja na dan izrade bilansa su sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
Potr. od matičnih i zavisnih pravnih lica			
Nelt Co doo, Dobanovci	662.354	858.422	700.778
Neoplanta veterinarska stanica doo, Čenej	264	60	55
Ukupna neto potraživanja	662.618	858.482	700.833
Potr. od ostalih povezanih lica u zemlji			
Neo Atal, Novi Sad	95	-	25
Dunav Film a.d. Beograd	-	5	51
Javna Skladišta a.d. Subotica	93	82	58
Corner Shop doo Dobanovci	252	477	786
Neoplanta - Zajedno, Novi Sad	76	-	18
Ukupna neto potraživanja	516	564	938
Potr. od ostalih povezanih lica u inostr.			
Nelt doo Istočno Sarajevo	64.626	28.918	70.960
Neoplanta Krajina, Banja Luka	-	-	3.550
Neregelia Podgorica	30.170	26.083	34.330
Nelt Angola	-	-	27.095
Nelt Zambia	-	2	-
TD Nelt ST DOOEL, Skoplje	9.163	30.099	2.996
Ukupna neto potraživanja	103.959	85.102	138.931

b) Saglasno MRS 24 - *Povezane strane*, povezane strane prema kojima Društvo ima obaveze na dan izrade bilansa su sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2014.	31.12.2013.	31.12.2012.
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima			
Nelt Co doo, Dobanovci	37.797	295	-
Neoplanta veterinarska stanica doo, Čenej	13.594	13.269	18.995
Ukupno	51.391	13.564	18.995
Ob. prema ostalim povezanim licima u zemlji			
Neo Atal, Novi Sad	580	264	143
Neoplanta - Zajedno, Novi Sad	1.402	1.260	1.478
Corner Shop doo Dobanovci	-	-	1.629
Ukupno	1.982	1.524	3.250
Ob. prema ostalim povezanim licima u inostr			
Neregelia Podgorica	4.952	-	-
TD Nelt ST DOOEL, Skoplje	4.060	-	-
Ukupno obaveze prema povezanim stranama	9.012	-	-

42. POVEZANE STRANE (nastavak)

c) Saglasno MRS 24 - *Povezane strane*, ostvareni prihodi nastali u transakcijama sa povezanim stranama su sledeći:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01.- 31.12.2014.	01.01.- 31.12.2013.
<i>Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu</i>		
Nelt Co doo Dobanovci	2.362	9.136
Nelt Co doo Dobanovci	-	189
Neoplanta Zajedno	1	11
Corner Shop doo Dobanovci	-	3
Neo Atal, Novi Sad	-	12
Neoplanta veterinarska stanica doo, Čenej	-	3
Javna Skladišta a.d. Subotica	-	15
Ukupno	2.363	9.369
<i>Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu</i>		
Nelt doo Istočno Sarajevo	3.086	579
Neregelia Podgorica	1.622	562
TD Nelt ST DOOEL, Skoplje	833	-
Ukupno	5.541	1.141
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu</i>		
Corner Shop doo Dobanovci	204	451
Nelt Co Doo Dobanovci	-	5.632
Neo Atal, Novi Sad	77	71
Neoplanta veterinarska stanica doo, Čenej	311	268
Neoplanta Zajedno	105	96
Dunav Film a.d. Beograd	-	58
Javna Skladišta a.d. Subotica	220	144
Nelt Co Doo Dobanovci	2.998.994	3.156.130
Ukupno	2.999.911	3.162.850
<i>Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu</i>		
Nelt doo Istočno Sarajevo	557.255	485.426
Neregelia Podgorica	233.617	251.425
TD Nelt ST DOOEL, Skoplje	54.840	37.373
Nelt Angola	7.350	9.287
Nelt Zambia	-	2
Ukupno	853.062	783.513

43. SUDSKI SPOROVİ

Društvo je u 2001. godini tuženo od strane Agencije „Tivoli“ iz Ljubljane. Pored Društva, ovaj tužbeni zahtev usmeren je na još četiri pravna lica, nad kojima su u međuvremenu pokrenuti stečajni postupci ili su trenutno nelikvidna. Sva tužena pravna lica, uključujući i Društvo, su pravni sledbenici AIK „Novi Sad“ Novi Sad. Osnov spora je raskid ugovora o lizingu opreme za navodnjavanje zaključenog u septembru 1990. godine između tužioca i AIK „Novi Sad“. Postupak je u toku, a tužilac je precizirao tužbeni zahtev kojim potražuje na ime preostale vrednosti opreme za navodnjavanje i zakupnine ukupan iznos od 93.361 hiljada RSD sa zakonskom zateznom kamatom od 29.06.2013. godine do datuma isplate. Presudom Privrednog suda u Novom Sadu od 8. maja 2014. godine naloženo je tuženima da tužiocu AGROSTROJ iz Ljubljane-slednik TIVOLI-ja solidarno isplate novčani iznos od 31.279 hiljada RSD sa zakonskom zateznom kamatom od 04.2.2014. pa do isplate i troškovi parničnog postupka u iznosu od 1.295 hiljada RSD. Na navedenu presudu Neoplanta je uložila žalbu i predlog za ispravku presude dana 17.12.2014.god Konačan ishod ovog sudskog spora trenutno ne može biti određen sa sigurnošću i, kao posledica toga, u finansijskim izveštajima Društva nije, u skladu sa MRS 37, priznato rezervisanje po predmetnom osnovu.

44 DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Saglasno MRS 10 - *Događaji nakon izveštajnog perioda*, nismo utvrdili postojanje događaja koji mogu da utiču ili utiču na istinitost i objektivnost finansijskih izveštaja za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2014. godine.

45. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

45.1. Upravljanje kapitalom

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2014.	31.12.2013.
Zaduženost a)	882.512	1.051.765
Umanjeno za gotovinu i gotovinske ekvivalente	(86.655)	(32.979)
Neto zaduženost	795.857	1.018.786
Neto kapital b)	6.406.329	6.033.062
Kapital	6.406.329	6.033.062
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	0,124	0,169

- a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze.
- b) Neto kapital uključuje akcijski kapital, rezerve i akumulirani dobitak i gubitak.

45.2. Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u Napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

46. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)**46.3. Kategorije finansijskih instrumenata**

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2014.	31.12.2013.
Finansijska sredstva:		
Finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja (po fer vrednosti kroz bilans uspeha)		
Akcije domaćih preduzeća	1.861	2.101
	1.861	2.101
Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	68	68
	68	68
Zajmovi i potraživanja		
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1.711	1.754
Potraživanja	1.494.174	1.468.835
Kratkoročni finansijski plasmani	1.615	2.021
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	86.655	32.979
	1.584.155	1.505.589
Ukupno finansijska sredstva	1.586.084	1.507.758
Finansijske obaveze:		
Finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti		
Dugoročni krediti u zemlji	825.500	577.607
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	56.623	49.765
Kratkoročni krediti u zemlji	50	424.186
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	339	207
Obaveze iz poslovanja	1.013.583	810.977
Ostale obaveze	19.743	21.868
Ukupno finansijske obaveze	1.915.838	1.884.610

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, kratkoročni finansijski plasmani koji nastaju direktno iz poslovanja Društva, kao i dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima i obaveze prema dobavljačima čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

46.4. Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

46. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)**46.5. Tržišni rizik**

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo upravlja ili meri taj rizik.

a) Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja od kupaca, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominovani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera vlade u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Izloženost Društva deviznom riziku po osnovu finansijskih sredstava i obaveza analiziramo po knjigovodstvenoj vrednosti na sledeći način:

(u 000 RSD)	31.12.2014.			31.12.2013.		
	RSD	EUR	GBP	RSD	EUR	GBP
Finansijska sredstva	1.399.045	183.395	4	1.371.908	131.923	4
Finansijske obaveze	(718.675)	(315.040)	-	(581.048)	(1.065.509)	-
Kratkoročna izloženost	680.370	(131.645)	4	790.860	(933.586)	4
Finansijska sredstva	3.640	-	-	3.923	-	-
Finansijske obaveze	-	(882.123)	-	-	(238.053)	-
Dugoročna izloženost	3.640	(882.123)	-	3.923	(238.053)	-

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR) i britanske funte (GBP). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada Dinar devalvira u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju devalvacije dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

46. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)**46.5. Tržišni rizik (nastavak)****a) Devizni rizik (nastavak)**

(u 000 RSD)	31.12.2014.				31.12.2013.			
	Koef. osetljivosti		Koef. osetljivosti		Koef. osetljivosti		Koef. osetljivosti	
	10%	-10%	10%	-10%	10%	-10%	10%	-10%
	EUR		GBP		EUR		GBP	
Neto dobitak perioda	(101.377)	101.377	-	-	(117.164)	117.164	-	-
Neto kapital	(101.377)	101.377	-	-	(117.164)	117.164	-	-

b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta, a Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

(u 000 RSD)	31.12.2014.	31.12.2013.
Finansijska sredstva:		
Nekamatnosna		
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	1.929 -	2.169
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1.711	1.754
Potraživanja	1.494.174	1.468.835
Kratkoročni finansijski plasmani	1.615	2.021
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	86.655	32.979
	1.586.084	1.507.758
Finansijske obaveze:		
Nekamatnosne		
Obaveze iz poslovanja	1.013.583	810.977
Ostale obaveze	19.743	21.868
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	339	207
	1.033.665	833.052
Sa fiksnom kamatnom stopom		
Dugoročni krediti u zemlji	-	147.270
Kratkoročni krediti u zemlji	-	11
	-	147.281
Sa varijabilnom kamatnom stopom		
Dugoročni krediti u zemlji	825.500	430.337
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	56.623	49.765
Kratkoročni krediti u zemlji	50	424.175
	882.173	904.277
	1.915.838	1.884.610

46. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)**46.5. Tržišni rizik (nastavak)**

Analize osjetljivosti prikazane u narednoj tabeli su uspostavljene na osnovu izloženosti promjenama kamatnih stopa za nederivativne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

Da je kamatna stopa 1% viša/niša, a sve ostale varijable ostanu nepromenjene, uticaj na neto dobitak perioda, odnosno na neto stanje kapitala Društva za godinu koja se završila na 31. decembar 2014. odnosno 2013. godine, bi bila u iznosima prikazanim u narednoj tabeli:

(u 000 RSD)	Koef. osjetljivosti 1,00% -1,00%		Koef. osjetljivosti 1,00% -1,00%	
	31.12.2014.		31.12.2013.	
Neto dobitak	(8.822)	8.822	(9.043)	9.043
Neto kapital	(8.822)	8.822	(9.043)	9.043

Ovakva situacija se pripisuje izloženosti Društva koja je zasnovana na varijabilnim kamatnim stopama koje se obračunavaju na obaveze po kreditima i lizinima.

46.6. Kreditni rizik**a) Upravljanje potraživanjima od kupaca**

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca u značajnom delu odnose se na povezana pravna lica.

46. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)**46.6. Kreditni rizik (nastavak)****a) Upravljanje potraživanjima od kupaca (nastavak)**

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2014. godine i 31. Decembra 2013. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

(u 000 RSD)	31.12.2013.		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	1.020.187	(3.550)	1.016.637
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	57.337	(57.337)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	452.198	-	452.198
	1.529.722	(60.887)	1.468.835
(u 000 RSD)	31.12.2014.		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	1.056.247	(3.550)	1.052.697
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	63.613	(63.613)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	441.477	-	441.477
	1.557.787	(63.613)	1.494.174

Nedospela potraživanja od kupaca

Nedospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od 1.056.247 hiljada RSD se odnose na potraživanja od kupaca po osnovu prodaje mesa i mesnih prerađevina. Ova potraživanja dospevaju uglavnom u roku od 30 do 60 dana nakon datuma fakture za prodaju gotovih proizvoda, sve u zavisnosti od ugovorenih rokova plaćanja.

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo je u prethodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 63.613 hiljada RSD, za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od 441.477 hiljada RSD obzirom da nije utvrđena promena u kreditnoj sposobnosti komitenata, te da rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena. Neispravljena potraživanja od kupaca se najvećim delom odnose na potraživanja od kupaca prema kojima Društvo ima i obaveze iz poslovanja, kao i potraživanja od povezanih strana i drugih pravnih lica za koja postoji procena rukovodstva da su naplativa.

46. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)**46.6. Kreditni rizik (nastavak)****a) Upravljanje potraživanjima od kupaca (nastavak)**

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

<i>(u 000 RSD)</i>	31.12.2014.	31.12.2013.
Manje od 30 dana	279.769	303.609
31 - 90 dana	132.340	87.375
91 - 180 dana	11.512	19.369
181 - 365 dana	9.185	31.819
Preko 365 dana	8.671	10.026
Ukupno	441.477	452.198

b) Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembar 2014. godine iskazane su u iznosu od 1.013.583 hiljada RSD (31. decembra 2013. godine: 810.977 hiljada RSD). Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2014. godine iznosi 48 dana (u toku 2013. godine 57 dana).

46.7. Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva, koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava i finansijskih obaveza. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava, odnosno finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati i obaveze namiri.

46. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)**46.7. Rizik likvidnosti (nastavak)**

Dospeća finansijskih sredstava i obaveza na dan 31. decembar 2014. i 2013. godine su:

	Kratkoročno dospeće			Dugoročno dospeće		
	do 1 meseca	1 do 3 meseca	3 do 12 meseci	1 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
Dospeća finansijskih sredstava:						
Nekamatonosna sredstva	1.175.051	407.393	-	-	3.640	1.586.084
	1.175.051	407.393	-	-	3.640	1.586.084
Dospeća finansijskih obaveza:						
Nekamatonosne obaveze	1.033.665	-	-	-	-	1.033.665
Obaveze sa varijabilnom kamatnom stopom	18.002	29.301	205.191	629.678	-	882.173
	1.051.667	29.301	205.191	629.678	-	1.915.838
Neto efekat dospeća	123.384	378.092	(205.191)	(629.678)	3.640	(329.754)

(u 000 RSD)

	31.12.2013.					
	Kratkoročno dospeće			Dugoročno dospeće		
	do 1 meseca	1 do 3 meseca	3 do 12 meseci	1 do 5 godina	preko 5 godina	Ukupno
Dospeća finansijskih sredstava:						
Nekamatonosna sredstva	1.070.679	433.156	-	-	3.923	1.507.758
	1.070.679	433.156	-	-	3.923	1.507.758
Dospeća finansijskih obaveza:						
Nekamatonosne obaveze	814.986	-	18.066	-	-	833.052
Obaveze sa fiksnom kamatnom stopom	38.802	38.802	69.677	-	-	147.281
Obaveze sa varijabilnom kamatnom stopom	25.938	47.465	592.827	238.047	-	904.277
	879.726	86.267	680.570	238.047	-	1.884.610
Neto efekat dospeća	190.953	346.889	(680.570)	(238.047)	3.923	(376.852)

46. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)**46.8. Fer vrednost finansijskih instrumenata**

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2014. godine i 31. decembra 2013. godine.

(u 000 RSD)	31.12.2014.		31.12.2013.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva:				
Akcije domaćih preduzeća	1.861	1.861	2.101	2.101
Učešća u kapitalu ost. pravnih lica	68	68	68	68
Ostali dugoročni finansijski plasmani	1.711	1.711	1.754	1.754
Potraživanja	1.494.174	1.494.174	1.468.835	1.468.835
Kratkoročni finansijski plasmani	1.615	1.615	2.021	2.021
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	86.655	86.655	32.979	32.979
	1.586.084	1.586.084	1.507.758	1.507.758
Finansijske obaveze:				
Dugoročni krediti u zemlji	825.500	825.500	577.607	577.607
Obaveze po osnovu fin. lizinga	56.623	56.623	49.765	49.765
Kratkoročni krediti u zemlji	50	50	424.186	424.186
Kratkoročne pozajmice od povezanih strana	339	339	207	207
Obaveze iz poslovanja	1.013.583	1.013.583	810.977	810.977
Ostale obaveze	19.743	19.743	21.868	21.868
	1.915.838	1.915.838	1.884.610	1.884.610

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

Pretpostavke korišćene za procenu tekuće fer vrednosti su i da knjigovodstvena vrednost kratkoročnih potraživanja od kupaca i obaveza prema dobavljačima aproksimira njihovoj fer vrednosti zbog toga što dospevaju za plaćanje/naplatu u relativno kratkom periodu.

47. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

48. ZARADA PO AKCIJI

	01.01. - 31.12.2014.	01.01. - 31.12.2013.
Neto dobitak u RSD	369.906.383,38	195.354.654,34
Prosečan ponderisani broj akcija u toku godine	4.383.723	4.383.723
Osnovna zarada po akciji u RSD	84,38	44,56
Osnovna zarada po akciji u 000 RSD	-	-

Društvo nema obaveze ili izdate opcije po kojima bi mogle da budu emitovane nove akcije. Usled toga umanjena (razvodnjena) zarada po akciji je ista kao i osnovna zarada po akciji.

49. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

(u RSD)	31.12.2014.	31.12.2013.
EUR	120,9583	114,6421
USD	99,4641	83,1282
GBP	154,8365	136,9679

50. AUTORIZACIJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2014. godine (uključujući i uporedne podatke) su odobreni od strane rukovodstva Društva na dan 28. aprila 2014. godine.


Milan Karaklić
Finansijski direktor




Slobodan Vasilic
Izvršni direktor

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ за 2014 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003	1	1
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004	1	1
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	742	725

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у
хиљадама
динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9006	31.499	11.613	19.886
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007	1.414	1.275	139
	1.3. Смањења у току године	9008			
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006 + 9007 - 9008 + 9009)	9010	32.913	12.888	20.025
2	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	8.889.273	3.252.123	5.637.150
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	1.307.904	186.542	1.121.362
	2.3. Смањења у току године	9013	900.159		900.159
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011 + 9012 - 9013 + 9014)	9015	9.297.018	3.438.665	5.858.353
3	3. Биолошка средства				
	3.1. Стање на почетку године	9016	95.348	320	95.028
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017	252.806	88	252.718
	3.3. Смањења у току године	9018	229.073		229.073
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стање на крају године (9016 + 9017 - 9018 + 9019)	9020	119.081	408	118.673

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама

динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021	2.191.862	2.191.862
	у томе: страни капитал	9022	321.117	321.117
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027		
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030		
309	8. Остали основни капитал	9031		
30	9. СВЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 = 0402)	9032	2.191.862	2.191.862

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

*-број акција као цео број-

*-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9033	4.383.723	4.383.723
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9034	2.191.862	2.191.862
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9035		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9036		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034 + 9036 = 9021)	9037	2.191.862	2.191.862

V. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
2		4	5
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038		
2. Физичка лица	9039		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043		
7. Страна правна лица	9044		
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
9. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9044 + 9045 = 3037)	9046		

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047	15.808	18.087
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	388.937	347.517
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	44.127	42.127
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	106.855	92.613
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051		
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	7.491	7.278
	7. Контролни збир (од 9047 до 9052)	9053	563.218	507.622

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	9054	539.919	482.258
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	98.071	87.931
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора	9056	82.466	84.515
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057		
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	76.689	50.115
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	13.744	29.911
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060	8.877	13.768
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061	35	5.483
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	17.031	17.451
553	10. Трошкови платног промета	9063	12.720	10.601
554	11. Трошкови чланарина	9064	94	49
555	12. Трошкови пореза	9065	47.734	35.074
556	13. Трошкови доприноса	9066	66	
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	32.437	57.410
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	1.986	3.202
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069		
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071	1.986	3.202
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073	4.592	147
579	17. Остали непоменути расходи	9074	11.542	17.011
	18. Контролни збир (од 9054 до 9074)	9075	949.989	898.128

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076	106.646	32.769
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077		
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078	14.427	
651	4. Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080	4.177	147
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081	2	
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	8. Контролни збир (од 9076 до 9082)	9083	125.252	32.916

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акциза)	9084		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	9085	326.573	263.263
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087	96.261	32.769
5. Остала државна додељивања	9088		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9089		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090		
8. Контролни збир (од 9084 до 9090)	9091	422.834	296.032

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099		

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9103		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9107		

**XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ
ПРОИЗВОДЕ, РОБУ
И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА**

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23, осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (9109 + 9110 + 9111 + 9112)	9108	14 220	12 605	1.615
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109			
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110			
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностраниству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112	14 220	12 605	1.615
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114 + 9115 + 9116)	9113	1.711		1.711
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114	1.711		1.711
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116			
016, део 019, 028, део 029, 038, део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118 + 9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123)				
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118	14.521	3.759	10.762
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119	24.537	1.338	23.199

XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА (НАСТАВАК)

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	1.480.179	46.054	1.434.125
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121	10.519	3.110	7.409
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028 део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122	29		29
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038 део 039, део 052, део 053, део 055 део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123			
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (9125 + 9126 + 9127 + 9128 + 9129 + 9130)	9124	21.615		21.615
део 054, део 056, део 059, део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	6.030		6.030
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127	4.291		4.291
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	5.342		5.342
део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130	5.952		5.952