

**KOMUNALNO PREDUZEĆE
„DIMNIČAR“ A.D.**

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE
ZA 2019. GODINU**

1. Opšte informacije

Komunalno preduzeće "Dimničar" a.d. /u daljem tekstu: Društvo/ sa sedištem u ul. Deligradskoj 26. Beograd, je akcionarsko društvo, osnovano 1948. godine kao društvo u društvenoj svojini. Od 24.05.2002.g. Preduzeće posluje kao akcionarsko društvo. Promena pravnog statusa je registrovana kod Trgovinskog suda u Beogradu, registarski uložak br.1-918-00.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je usluge ostalog čišćenja zgrada i opreme 8122

Matični broj Društva je 07037899 PIB 100124790

Na dan 31.12. 2019. godine Društvo je imalo 77 zaposlenih a prosečno u toku 2019. godine 81.

U 2012. /17.09.2012./ Godini preduzeće je postiglo dogovor o kupovini preduzeće BIODIZEL CO DOO. Matični broj 20591552, PIB 106389603, Sa sedištem u Boleču a od 08.03.2013.. izvršena promena sedišta na adresu, Deligradska 26, Beograd.

13.02.2013. Preduzeće je postalo 100% vlasnik preduzeća REMONT-ELEKTRO DOO, sa sedištem u Beogradu, Kej oslobođenja 11/26, MB 17092618, PIB 101539279.

13.08.2015. Preduzeće REMONT-ELEKTRO d.o.o je u likvidaciji.

03.12.2018. Osnovano je zavisno pravno lice „DimniCar“ d.o.o. Beograd, sa sedištem u Beogradu, Deligradska 26, Mb: 21437921, Pib: 111182068

24.12.2019. Dimničar AD zaključuje Ugovor o prenosu 100% udela u vlasništvu, odnosno prodaji preduzeća BIODIZEL CO DOO.

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

2.1. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku

protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

(c) Stalnost poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti. Navedena pretpostavka je bazirana na sledecim cinjenicama: Društvo je proteklom periodu ostvarilo pozitivne rezultate i imalo solidnu likvidnost.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

3.1. Stalna imovina

(a) Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Stalna imovina (nastavak)

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedina nematerijalna ulaganja su sledeće:

<u>Naziv</u>	<u>Stopa amortizacije (prilagoditi)</u>
Licence i aplikacioni programi	25%
Ulaganja u razvoj	33,33%

(v) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštna, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stopa amortizacije (prilagoditi)
Građevinski objekti	2.5%
Oprema	5 – 20%
Vozila	14,3 – 15,5%
Nameštaj	10 – 12,5%
Ostala oprema	33,33 – 50%

Pregled značajnih računovodstvenih politika (Nastavak)

Stalna imovina (nastavak)

Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštnim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

3.2. Obrtna imovina

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povrati od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija koju obrazuje direktor Društva.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ulazne cene.

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji.

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

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

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke Odbora direktora društva, dok predloge za otpis u toku godine daju šefovi organizacionih jedinica, a na kraju godine centralna popisna komisija.

(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital. *Takođe, osnovni kapital čine i ostali oblici osnovnog kapitala koji po svojoj suštini ne predstavljaju osnovni kapital (fondovi zajedničke potrošnje i sl.).*

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a ako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.4 Dugoročna rezervisanja

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

Rezervisanje u narednim obračunskim periodima neće se odmeravati primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizik povezan sa obavezom, već će se uzimati podaci koji su poznati na dan 31. decembra 2019. godine.

3.5. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Agencija nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.6. Obaveze prema dobavljačima

Kratkoročne obaveze se iskazuju po nominalnoj vrednosti ,uvećenoj za kamate na osnovu zaključenog Ugovora.

3.7. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2019. godinu iznosi 15% i plaća se 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.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnine po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

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 Društva, 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.

3.8. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2019. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

3.9. Primanja zaposlenih (nastavak)

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini dve prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se

vrši isplata otpremnine, odnosno dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina izvršeno je u skladu sa zahtevima MRS 19-Naknade zaposlenima. Aktuarski dobici i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali

3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a.

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

Društvo ostvaruje prihode po osnovu pružanja usluga iz oblasti komunalne delatnosti /čišćenje dimnjaka/, kao i čišćenja termoenergetskih postrojenja, sistema masne i suve ventilacije, visinskih radova/.

3.11. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski

zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

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

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.14 Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% ukupnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

4. Upravljanje finansijskim rizikom

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), **kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja rukovodstvo Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- *Rizik od promene cena*

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Društvo nije izloženo riziku promena cena robe.

- *Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSIMA

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU USPEHA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA						
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PIHODI (1002+1009+1016+1017)	1001		272249	10570	261679	259559
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		7284		7284	1356
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		1625		1625	0
601	2. Prihodi od prodaje roba matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004		0	0	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		5659	0	5659	1356
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006		0	0	0	0
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		0	0	0	0
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008		0	0	0	0
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		261417	10570	250847	257983
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		10549	10549		
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011		0	0	0	0
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		1415	0	1415	5435
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013		0	0	0	0

614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	249453	21	249432	252548
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015				
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENICIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	3548		3548	220
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017				
-	B. RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA	-	-	-	-	-
50 do 55,62 i	B. POSLOVNI RASHODI (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)>0	1018	246226		246226	238254
63	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	2975	0	2975	7629
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČIANAKA I ROBE	1020	2677		2677	6377
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021				
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022	0	0	0	0
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	14831		14831	25934
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	12370		12370	13457
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	79756		79756	87573
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	95243	10570	84673	73759
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	8665		8665	6087
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	2013		2013	709
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	39007		39007	30183
-	V. POSLOVNI DOBITAK (1001-1018) ≥ 0	1030	20066		20066	20605
-	G. POSLOVNI GUBITAK (1018-1010) ≥ 0	1031				
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033+1038+1039)	1032	7891		7891	183
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034+ 1035+ 1036+ 1037)	1033	46		46	
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034	0	0	0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035	0	0	0	0
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036	0	0	0	0
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037	46		46	
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	2427		2427	62
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	5418		5418	121
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040	6083		6083	1116
56 osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041	1		1	8

560	<u>1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima</u>	1042	0	0	0	0
561	<u>2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima</u>	1043	0	0	0	0
565	<u>3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica u zajedničkih poduhvata</u>	1044	0	0	0	0
566 i 569	<u>4. Ostali finansijski rashodi</u>	1045	1		1	8
562	<u>II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)</u>	1046	818		818	796
563 i 564	<u>III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)</u>	1047	5264		5264	312
-	<u>E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032-1040)</u>	1048	1808		1808	
-	<u>Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040-1032)</u>	1049				933
683 i 685	<u>Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</u>	1050	0	0	0	0
583 i 585	<u>I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</u>	1051	155089		155089	157347
67 i 68, osim 683 i 685	<u>J. OSTALI PRIHODI</u>	1052	148404		148404	148144
57 i 58, osim 583 i 585	<u>K. OSTALI RASHODI</u>	1053	11526		11526	7809
-	<u>L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)</u>	1054	3663		3663	2660
-	<u>LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)</u>	1055				
69-59	<u>M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</u>	1056				1826
59-69	<u>N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVNE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA</u>	1057	481		481	
-	<u>NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054-1055+1056-1057)</u>	1058	3182		3182	4486
-	<u>O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055-1054+1057-1056)</u>	1059				
-	<u>P. POREZ NA DOBITAK</u>					
721 deo	<u>I. PORESKE RASHOD PERIODA</u>	1060	2244		2244	1987
722 deo	<u>II. ODLOŽENI PORESKE RASHODI PERIODA</u>	1061				2209
722	<u>III. ODLOŽENI PORESKE PRIHODI PERIODA</u>	1062	249		249	
723	<u>R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA</u>	1063	0	0	0	0

-	S. NETO DOBITAK (1058-1059-1060-1061+1062)	1064		1187		1187	290
-	T. NETO GUBITAK (1059-1058+1060+1061-1062)	1065					
-	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066					
-	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEČINSKOM VLASNIKU	1067					
-	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068					
-	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEČINSKOM VLASNIKU	1069					
-	V. ZARADA PO AKCIJI						
-	1. Osnovna zarada po akciji	1070					
-	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071					

KONSOLIDOVANE POZICIJE U BILANSU STANJA

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krajnji	Prethodna godina	Početno stanje 01.01.2014
								10
	AKTIVA							
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				0	0	0
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		57409	386	57023	46515	0
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003						
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		0	0	0	0	
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005						
013 i deo 019	3. Gudvil	0006		0	0	0	0	
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		0	0	0	0	
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		0	0	0	0	
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		0	0	0	0	
02	II: NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		56641		56641	43670	0

020.									
021 i									
DEO									
029	1. Zemljište	0011			0			0	
022 i									
deo 029	2. Građevinski objekti	0012		15525		15525		16499	
023 i									
deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		41116		41116		27171	
024 i									
deo 029	4. Investicione nekretnine	0014							
025 i									
deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		0	0	0		0	
026 i									
deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		0	0	0		0	
027 i									
deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017							
028 i									
deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018							
	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0		0	0
030,031									
i deo									
039	1. Šume, višegodišnji zasadi	0020		0	0	0		0	
032 i									
deo 039	2. Osnovno stado	0021		0	0	0		0	
037 i									
deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		0	0	0		0	
038 i									
deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023		0	0	0		0	
04,									
osim	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI								
047	(0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		768	386	382		2845	0
040 i									
deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025		664	386	278		0	
041 i									
deo 049	2. Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	0026		0	0	0		0	
042 i									
deo 049	3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027						2740	
deo 043									
deo 044									
i deo									
049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028		0	0	0			
deo									
043,									
deo 044									
i deo									
049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029		0	0	0			
deo 045									
i deo									
049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030		0	0	0		0	
deo 045									
i deo									
049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031		0	0	0		0	
046 i									
deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032		0	0	0		0	
048 i									
deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033		104		104		105	
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA								
(0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)		0034		0	0	0		0	0
050 i									
deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035		0	0	0		0	

051 i									
deo 0592	Potraživanja od ostalih pravnih lica	0036		0	0	0	0		
052 i									
deo 0593	Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037		0	0	0	0		
053 i									
deo 0594	Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038		0	0	0	0		
054 i									
deo 0595	Potraživanja po osnovu jemstva	0039		0	0	0	0		
055 i									
deo 0596	Sporna i sumnjiva potraživanja	0040		0	0	0	0		
056 i									
deo 0597	Ostala dugoročna potraživanja	0041		0	0	0	0		
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042						443	
	G. OBRTNA IMOVINA								
	(0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		102740		102740		99640	0
Klasa 1	I. ZALIHE (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		35956		35956		40758	0
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045		4261		4261		15631	
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046						1273	
12	3. Gotovi proizvodi	0047		0	0	0	0	0	
13	4. Roba	0048		4217	0	4217		7713	
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049		0	0	0	0	0	
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050		27478		27478		16141	
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	0051		37628	480	37148		31967	0
	(0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)								
200 i									
deo 2091	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052		480	480			17872	
201 i									
deo 2092	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053		0	0	0	0	0	
202 i									
deo 2093	3. Kupci u zemlji - ostala povezana lica	0054		0	0	0	0	0	
203 i									
deo 2094	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana lica	0055		0	0	0	0	0	
204 i									
deo 2095	5. Kupci u zemlji	0056		37142		37142		14089	
205 i									
deo 2096	6. Kupci u inostranstvu	0057		6	0	6		6	
206 i									
deo 2097	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058		0	0	0	0	0	
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059		0	0	0	0	0	
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060		20199		20199		13225	
236	V. FINANSIJSKI SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061		0	0	0	0	0	
23									
OSIM									
236 i	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI								
237	(0063+0064+0065+0066+0067)	0062		137		137		250	0
230 i									
deo 2391	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063							
231 i									
deo 2392	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064		0	0	0	0	0	
232 i									
deo 2393	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		137		137		250	
233 i									
deo 2394	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066		0	0	0	0	0	

234.								
235.								
238. i								
deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067		0	0	0	0	
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068		5182		5182	8668	
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069		2337		2337	3032	
28 osim								
288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070		1781		1781	1740	
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001+0002+0042+0043)	0071		160149	386	159763	146598	0
88	D. VANBILANSNA AKTIVA	0072						0

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Zbirni	Eliminacija	Krainji	Prethodna godina	Početno stanje 01.01.2014
1	2	3	4	5	5	5	9	10
	PASIVA							
	A. KAPITAL (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)	0401		87983		87983	84998	0
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		10900	100	10800	10.800	0
300	1. Akcijski kapital	0403		10800		10800	3016	
301	2. Udeli društva s ograničenom odgovornošću	0404			0		7784	
302	3. Ulozi	0405		0	0	0	0	
303	4. Državni kapital	0406		0	0	0	0	
304	5. Društveni kapital	0407		0	0	0	0	
305	6. Zadružni kapital	0408		0	0	0	0	
306	7. Emisiona premija	0409		0	0	0	0	
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		0	0	0	0	
31	II. UPISANI UPLAĆENI KAPITAL	0411		0	0	0	0	
047 i								
237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		837		837	837	
32	IV. REZERVE	0413		15.017	0	15017	15.017	
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		23.331	0	23331	23.331	
33 osim	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražni saldo račun grupe 33 osim 30)	0415			0			
33 osim	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda račun grupe 33 osim 330)	0416		1.828		1828	5802	
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418+0419)	0417		41696	0	41696	42489	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		40494	0	40494	40068	
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		1182		1182	2421	
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420						

35	X. GUBITAK (0422+0423)	0421	286		286	
350	1. Gubitak ranijih godina	0422	286		286	
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	0		0	
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425+0432)	0424	20980		20980	13199
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	4379		4379	2366
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426	0	0	0	0
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427	0	0	0	0
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428	0	0	0	0
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	3826		3826	1813
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430	553		553	553
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431	0	0	0	0
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	16601		16601	10833
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433	0	0	0	0
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434	0	0	0	0
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435	0	0	0	0
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436	0	0	0	0
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437	9417		9417	10833
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438	0	0	0	0
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439	7184		7184	
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440	0	0	0	0
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	1427	0	1427	1675
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	49594	131	49463	46726
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	15023		15023	10621
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445	0	0	0	0
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446	0	0	0	0
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447	0	0	0	0
427, 424, 425, 426 i 429	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448	0	0	0	0
430	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	15023		15023	10621
43 osim	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	862	0	862	138
430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	22538	131	22407	23616
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452	131	131		4829
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453	0	0	0	0
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454	0	0	0	0

434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455	0	0	0	0
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	21979		21979	18362
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457				
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	448		448	425
44, 45 i						
46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	4132		4132	5156
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	2830		2830	2689
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	2150		2150	2142
49 osim						
498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	2059	0	2059	2364
	D. GUBITAK IZNAD VISINSE KAPITALA (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0	0463	0	0	0	0
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424+0442+0441+0401-0463)	0464	159894	131	159763	146598
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				0
	0		0	0	0	0

5. Nematerijalna ulaganja

Društvo nije imalo nematerijalnih ulaganja u 2019. godini

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište, građ.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2018. g	51.325	42.028					93.353
Povećanja		24.918					24.918
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Smanjenja		5.082					5.082
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12.2019. g	51.325	61.864					113.189
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2018. g	34.825	20.343					55.168
Stanje na dan 31.12.2019. g	35.798	27.601					63.399

7. Dugoročni finansijski plasmani

Međusobnim eliminacijama učešća u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica na računu 040 dobije se iznos od 904 hiljade RSD. Međutim zbog ispravke vrednosti taj iznos je umanjen za 626 hiljada pa se na AOP 0025 sada nalazi iznos od 278 hiljada RSD.

	2019	2018
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od Vrednosti raspoložive za prodaju	382	2.845
AOP 0024	382	2.845

8. Zalihe

Struktura zaliha na dan 31.12.2019.g.

	31.12.2019	31.12.2018
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar	4.261	15.631
Roba	4.217	7.713
Dati avansi za zalihe	27.478	16.141
Nedov.proizv.		1273
AOP 044	35.956	40.758

9. Potraživanja

	2019	2018
Ostala potraživanja	20.199	13.225
Kratkoročni finansijski plasmani	137	250
PDV i AVR	4.118	4.772
Ukupno potraživanja AOP 0060,0062,0063,0069,0070	24.454	18.247

(a) Potraživanja od kupaca

	2019	2018
Kupci u zemlji	210.242	197.911
Kupci u inostranstvu	6	6
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	173.100	165.950
AOP 0051	37.148	31.967

10. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	2019	2018
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	5.138	8.543
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	44	125
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno: AOP: 0068	5.182	8.668

11. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2015. godine ima sledeću strukturu:

	2019.	2018.
Osnovni kapital	10.800	10.800
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	15.017	15.017
Revalorizacione rezerve	23.331	23.331
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti	1.828	5.802
Neraspoređeni dobitak	41.696	42.489
Otkupljene sopstvene akcije	837	837
Gubitak	286	
Ukupno:	AOP:0401	87.893
		84.998

12. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2019	2018
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	553	553
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	3.826	1.813
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno	4.379	2.366

Izvršena rezervisanja se odnose na rezervisanja za otpremnine za odlazak u penziju u skladu sa MRS 19.

13. Kratkoročne finansijske obaveze

	2019	2018
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	15.023	10.621
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno:	AOP: 0443	15.023
		10.621

14. Dugoročne obaveze

	2019	2018
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	9.417	10.833
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	7.184	

15. Obaveze iz poslovanja

	2019	2018
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	862	138
Dobavljači u zemlji	21.979	18.362
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja	448	425
Obaveze iz specifičnih poslova		

16. Ostale kratkoročne obaveze

	2019	2018
Obaveze po osnovu zarada i naknada	4.132	5.156

17. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

	2019	2018
Obaveze za porez na dodatu vrednost	2.830	2.689
Obaveze za ostale poreze, doprinose, carine i druge dažbine	2.150	2.142
Pasivna vremenska razgraničenja	2.059	2.364

18. Tekući poreski rashod perioda

	2019	2018
Bruto rezultat poslovne godine	3182	4.486
Poreski rashod perioda	2.244	1.987
Odloženi poreski rashod		2.209
Odloženi pofreski prihod	249	
Neto dobitak :	1.187	290

19. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo ima nizak stepen usaglašenosti međusobnih potraživanja i obaveza sa kupcima i dobavljačima. U narednom periodu Društvo će uložiti dodatne napore u organizaciji procesa usaglašavanja međusobnih potraživanja i obaveza kako bi stepen usaglašenosti podigli na najviši mogući nivo.

20. Poslovni prihodi

	2019	2018
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	250.847	257.983
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	2.677	6.377
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Ostali poslovni prihodi		

21. Poslovni rashodi

	2019	2018
Nabavna vrednost prodate robe	2.975	7.629
Nematerijalni troškovi	39.007	30.183
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	79.756	87.573
Troškovi amortizacije i rezervisanja	8.665	6.087
Ostali poslovni rashodi		

22. Finansijski prihodi

	2019	2018
Prihodi kamata	2.427	62
Pozitivne kursne razlike	5.418	121
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi	46	
ukupno	7.891	183

23. Finansijski rashodi

	2019	2018
Rashodi kamata	818	796
Negativne kursne razlike	5264	312
Ostali finansijski rashodi	1	8
ukupno	6.083	1.116

24. Ostali prihodi

	2019	2018
<i>Ostali prihodi:</i>		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- po osnovu razlike učešća u kapitalu		
- materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	148.404	148.144
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
ukupno	148.404	148.144

25. Ostali rashodi

	2019	2018
Manjkovi		
Ispravka vrednosti potraživanja	155.089	157.347
Ispravka vrednosti zaliha		
ukupno	155.089	157.347

26. Zarada po akciji (nastavak)/Odnosi se na matično preduzeće

Osnovna zarada po akciji

Broj akcija na berzi.....	4500
Nominalna vrednost	2.400,00

Lice odgovorno za sastavljanje napomena

Vladimir Bukva



Zakonski zastupnik
Predrag Štulović