

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07049528

Шифра делатности 4120

ПИБ 100001652

Назив INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Теразије 5

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1038810	1057164	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		7846	7846	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	5	7846	7846	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		893653	912394	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	6	11119	11119	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6	303558	310606	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	46952	54880	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	6	492640	492640	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	6	39384	43149	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		137311	136924	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	7	2168	2167	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	7	118002	116557	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	7	17141	18200	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		217	251	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		4378100	4293114	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		9255	21131	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	7684	8591	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	8	1025	1025	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	9	546	11515	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		4018161	3852422	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	10	158	36	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	10	157	613	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	10	4017590	3851515	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	10	256	258	
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		3	2	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10.2	93386	113624	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		239972	287803	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	11	67		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	11	18	18	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	11	239887	287785	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	12	16560	17406	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		49	44	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		714	682	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		5417127	5350529	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		923339	932273	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1222891	1320992	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		674359	676198	0
300	1. Акцијски капитал	0403	13	135155	134779	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	13	488061	488061	
309	8. Остали основни капитал	0410	13	51143	53358	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	13	144813	141099	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	13	213819	213819	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	13	117228	127546	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416			251	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		458257	480869	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	13	439677	480865	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	13	18580	4	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		385585	318288	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	13	298214	288708	
351	2. Губитак текуће године	0423	13	87371	29580	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		3996156	3830971	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		3996156	3830971	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	14	3996141	3830954	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	14	15	17	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	21	93997	93518	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		104083	105048	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		17525	16779	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		44		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	15	17481	16779	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	16	3658	5141	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		11609	12462	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	17	2737	3398	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		3631	3481	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		5241	5583	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	18	62032	58866	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	19	861	1143	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	20	6709	8938	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	21	1689	1719	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		5417127	5350529	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		923339	932273	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07049528**

Шифра делатности **4120**

ПИБ **100001652**

Назив **INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град) , Теразије 5**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		81562	84128
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		16060	16680
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	24	1223	1241
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	24	14837	15439
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	25	65502	67448

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		135768	144394
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	26	875	1022
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	27	10629	10663
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	28	97797	103426
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29	6006	10733
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	30	5997	5534
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	31	14464	13016
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		54206	60266
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		2630	11461
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		2457	8445
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	32		1889
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	32	2457	6556
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	32	67	1120
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	32	106	1896
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		1769	14837
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		676	13423
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	33	634	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	33	42	13423
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	33	195	1000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	33	898	414
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		861	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			3376
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	34	15	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	35	19414	31
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	36	28556	38591
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	37	24481	3251
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		68669	28333
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		401	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			461
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		68268	28794
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		44	19
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	40	479	763
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		68791	29576
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		5717	2458
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		63074	27118
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07049528

Шифра делатности 4120

ПИБ 100001652

Назив INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Теразије 5

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		68791	29576
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011		17579	1912
	б) губици	2012		29090	23013

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017		1444	996
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		10067	20105
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		10067	20105
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		78858	49681
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		78858	49681
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		72305	45552
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		6553	4129
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07049528

Шифра делатности 4120

ПИБ 100001652

Назив INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Теразије 5

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	678015	4020		4038	156757
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	678015	4024		4042	156757
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	16687	4025		4043	15658
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	14870	4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	676198	4028		4046	141099
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	676198	4032		4050	141099

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	1839	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	3714
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	674359	4036		4054	144813

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	321810	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	497084
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	321810	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	497084
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	29580	4079		4097	16219
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	33102	4080		4098	4
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	318288	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	480869
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	318288	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	480869

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	87371	4087		4105	41781
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	20074	4088		4106	19169
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	385585	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	458257

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	213819	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	213819	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	213819	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	213819	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	213819	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182	148647	4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186	148647	4204	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187	23013	4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188	1912	4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190	127546	4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194	127546	4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195	29090	4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196	17579	4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198	116035	4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	1247	4235	1371265	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	1247	4237	1371265	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	50273	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	996				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	251	4239	1320992	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	251	4241	1320992	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	98101	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	1444				
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	1222891	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	1193				
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П.		_____	

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07049528**

Шифра делатности **4120**

ПИБ **100001652**

Назив **INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град) , Теразије 5**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	132422	156419
1. Продаја и примљени аванси	3002	13272	13910
2. Примљене камате из пословних активности	3003	26823	51702
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	92327	90807
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	157122	208799
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	43998	91025
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	93284	105852
3. Плаћене камате	3008	5	970
4. Порез на добитак	3009	686	1328
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	19149	9624
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	24700	52380
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	23989	57117
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		101
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	23989	57016
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	65	89
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	65	89
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	23924	57028
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	156411	213536
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	157187	208888
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		4648
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	776	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	17406	13812
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	155	35
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	225	1089
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	16560	17406
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

„Invest Import AD“

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje
sa stanjem na dan 31.12.2018.godine**

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

Invest-Import a.d. Beograd za izvoz, uvoz i investicione radove, Beograd (u daljem tekstu „Matično društvo“) osnovano je Odlukom Vlade FNRJ 8. januara 1950. godine kao državno privredno preduzeće za izvoz i uvoz opreme.

Matično društvo je organizovano kao akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih društava Agencije za privredne registre. Akcijama Društva se od dana 24. novembra 2003. godine trguje na Beogradskoj berzi.

Osnovne delatnosti Matičnog društva su izvoz, uvoz i investicioni radovi. Društvo svoju delatnost obavlja i preko zavisnih društava u zemlji i u inostranstvu, predstavništava i poslovnih jedinica (pogona). Pogoni za izvođenje investicionih radova u inostranstvu nemaju status pravnog lica. Najznačajniji pogon se nalazi u Ruskoj Federaciji, ali je od aprila 2009. godine u statusu mirovanja.

Sedište Grupe je u Beogradu, Terazije 5.

Matični broj Matičnog društva je 07049528, a poreski identifikacioni broj 100001652.

Konsolidovani finansijski izveštaji za poslovnu 2018. godinu odobreni su od strane rukovodstva Grupedana 12. mart 2019. godine. Konsolidovani finansijski izveštaji za poslovnu 2018. godinu nisu usvojeni. Biće predmet usvajanja na Skupštini Matičnog društva koja će se održati do kraja juna 2019 godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013 i 30/2018) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu važećih računovodstvenih propisa, 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 konsolidovane finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje konsolidovanih finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2018. godinu nisu zvanično prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (NASTAVAK)

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Grupa nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost konsolidovanih finansijskih izveštaja Grupe, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji se ne mogu smatrati konsolidovani finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Osnove konsolidacije

Konsolidovani finansijski izveštaji obuhvataju izveštaje Matičnog društva i njegovih zavisnih privrednih društava. Zavisna privredna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Matičnog društva. Kontrola postoji kada Matično društvo poseduje, direktno ili indirektno, moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog privrednog društva na način koji mu obezbeđuje koristi od njeovih aktivnosti.

Metod kupovine je korišćen za računovodstveno obuhvatanje svih poslovnih kombinacija koji su imali za rezultat sticanje zavisnog privrednog društva od strane Grupe. Trošak poslovne kombinacije se odmerava po fer vrednosti datih sredstava, nastalih ili preuzetih obaveza i instrumenata kapitala na datum razmene, i uvećava za troškove koji se mogu direktno pripisati poslovnoj kombinaciji. Prepoznatljiva stečena imovina i obaveze i potencijalne obaveze preuzete poslovnom kombinacijom se inicijalno odmeravaju po njihovoj fer vrednosti na dan sticanja. Bilo koji višak između troška poslovne kombinacije nad učešćem sticajca u neto fer vrednosti prepoznatljive imovine, obaveza i potencijalnih obaveza priznaje se kao gudvil.

Finansijski izveštaji zavisnih privrednih društava uključuju se u konsolidovane finansijske izveštaje Grupe na osnovu sabiranja "red po red" istih stavki aktive, pasive, kapitala, prihoda i rashoda od dana sticanja efektivne kontrole do dana prestanka postojanja efektivne kontrole nad zavisnim privrednim društvom. Svi materijalno značajni iznosi transakcija koje su nastale iz međusobnih poslovnih odnosa između privrednih društava uključenih u konsolidaciju eliminisani su prilikom postpka konsolidacije.

Konsolidovani finansijski zveštaji Grupe sastavljeni su uz primenu jedinstvenih računovodstvenih politika za slične transakcije.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Konsolidovani finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014 i 144/2014).

Konsolidovani finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Računovodstveni metod

Konsolidovani inansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti, osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u značajnim računovodstvenim politikama.

Načelo stalnosti poslovanja

Konsolidovani finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja.

Uporedni podaci

Pri izradi finansijskih izveštaja Grupe za 2018. godinu nije bilo korekcije po finansijskim izveštajima za 2017.godinu.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema mere se po revalorizovanoj (procenjenoj) vrednosti, koja predstavlja njihovu fer vrednost na dan revalorizacije (procene), umanjenu za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Procena fer vrednosti građevinskih objekata je poslednji put izvršena interno, sa stanjem na dan 31. decembar 2013. godine. Procena je izvršena primenom tržišnog pristupa.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Upravna zgrada i kontejneri	0,8% - 8,9%
Radionice, skladišta i garaže	4,0% - 10%
Putnička vozila	12,8% - 15,5%
Nameštaj	10,0% - 12,5%
Klima uređaji	16,5%
Računari	20,0%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Investicione nekretnine

Investicione nekretnine obuhvataju nekretnine koje Društvo izdaje u zakup ili drži radi uvećanja vrednosti kapitala.

Inicijalno priznavanje investicionih nekretnina vrši se po njihovoj nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se vrednuju po fer vrednosti, koju godišnje utvrđuje interna komisija Društva. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za specifičnosti sredstva.

Promene u fer vrednostima investicionih nekretnina se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda, odnosno ostalih rashoda.

Procena fer vrednosti investicionih nekretnina je poslednji put izvršena interno, tokom 2013. godine, primenom tržišnog pristupa.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Grupa preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Grupa procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva 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 za rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata.

Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Matičnog društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Matično društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane i gotovinu i gotovinske ekvivalente. Grupa klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Grupe utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Grupa klasifikuje finansijske obaveze u dve kategorije: obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha i ostale finansijske obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja tačno diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda, na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet značajnog rizika od promene vrednosti.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao krediti (zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivativna sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao finansijska sredstva naznačena po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća i krediti (zajmovi) i potraživanja.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju priznaju se po njihovoj fer vrednosti. Dobici i gubici nastali po osnovu promene fer vrednosti priznaju se u okviru promena na kapitalu, na računima nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu hartija od vrednosti. Umanjenja za gubitke po osnovu obezvređenja vrednosti se priznaju direktno u bilansu uspeha. U slučaju prodaje finansijskog sredstva raspoloživog za prodaju ili trajnog umanjenja vrednosti, kumulativni dobitak ili gubitak, prethodno priznat u okviru kapitala, prenosi se na prihode i rashode perioda.

Fer vrednost finansijskih sredstava se u načelu utvrđuje prema tržišnoj vrednosti ostvarenoj na Beogradskoj berzi na dan bilansa stanja. Za sredstva za koja ne postoji aktivno tržište, fer vrednost se utvrđuje korišćenjem tehnika procene. Tehnike procene obuhvataju korišćenje poslednjih nezavisnih tržišnih transakcija između obaveštenih, voljnih strana, ako su dostupne, poređenje sa aktuelnom fer vrednošću drugog instrumenta koji je u značajnoj meri isti i analizu diskontovanog toka gotovine. Sredstva za koja ne postoji aktivno tržište i za koja nije moguće realno utvrditi fer vrednost vrednuju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Grupa procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Obezvređenje akcija, klasifikovanih kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, koje se ne kotiraju na Beogradskoj berzi vrši se u slučaju značajnog ili dugotrajnog pada fer vrednosti posmatrane akcije ispod njene knjigovodstvene vrednosti. Prethodno priznati rashodi obezvređenja po ovom osnovu se ne ukidaju kroz bilans uspeha. Svako naknadno povećanje fer vrednosti se priznaje direktno u okviru kapitala.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju 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 koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. 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 ostalog sveobuhvatnog rezultata, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata.

Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju, Grupa 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.

Grupa je, takođe, obavezna 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.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Grupa ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Grupa nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu. Rukovodstvo veruje da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Grupe.

Jubilarnе nagrade

Grupa je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20, 30, i 40 godina neprekidnog rada u Grupi. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Grupi, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od jedne do četiri zarade, zavisno od trajanja neprekidnog rada kod poslodavca.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Preračunavanje strane valute

Poslovne promene i pozicije bilansa stanja

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Privredna društva u sastavu Grupe

Rezultati poslovanja i finansijska pozicija svih privrednih društava u sastavu Grupe čija funkcionalna valuta nije dinar se prevode u dinar na sledeći način:

- Sredstva i obaveze za svaki prezentovani bilans stanja prevode se po kursu važećem na datum tog bilansa stanja.
- Prihodi i rashodi za svaki bilans uspeha prevode se po prosečnom kursu za datu poslovnu godinu.
- Svre rezultirajuće kursne razlike se priznaju u okviru kapitala Grupe.

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Grupe da vrši procene i donosi pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza 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 prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Grupa procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Grupe se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju materijalno značajan efekat na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Grupa vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove, rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne za utvrđivanje verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

5. NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<i>u RSD 000</i>
Ulaganja u razvoj	0	0	
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	0	0	
Softver i ostala prava	8.680	8.680	
Goodwill	0	0	
Ostala nematerijalna ulaganja	0	0	
Nematerijalna ulaganja u pripremi	0	0	
Avansi za nematerijalnu imovinu	0	0	
Ispravka nematerijalne imovine	<u>(834)</u>	<u>(834)</u>	
Stanje na dan 31. Decembra	<u>7.846</u>	<u>7.846</u>	

Promene na nematerijalnim ulaganjima suprikazaneu sledećoj tabeli:

	<u>Ulaganja u razvoj</u>	<u>Ostala NU</u>	<u>NU u pripremi</u>	<u>Avansi za NU</u>	<i>U RSD</i> <u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost					
Stanje 01. Januara 2018.		8.680			
Nabavke u toku godine					
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi					
Otuđeno u toku godine					
Rashodovano u toku godine					
31. decembra 2018.		<u>8.680</u>			
Ispravka vrednosti					
Stanje 01. Januara 2018.		834			
Tekuća amortizacija					
Ispravka vrednosti u otuđenim sredstvima					
Ispravka vrednosti u rashodovanim sredstvima					
31. decembra 2018.		<u>834</u>			
Neotpisana vrednost					
31. decembra 2018.		<u>7.846</u>			
31. decembra 2017.		<u>7.846</u>			

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Poljoprivredno i ostalo zemljište	11,119	11,119
Građevinsko zemljište	0	0
Gradjevinski objekti	303.558	310.606
Postrojenja i oprema	46.952	54.880
Investicione nekretnine	492,640	492,640
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0	0
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	39.384	43.149
Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0	0
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0	0
Stanje na dan 31. decembra 2018.god.	<u>893.653</u>	<u>912.394</u>

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2018. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

OPIS	Poljoprivr. i ostalo zemljište	Gradj.obje kti	Postrojenj a i oprema	Investicione nekretnine	NPO u pripremi	UKUPNO
	<i>020</i>	<i>022</i>	<i>023</i>	<i>024</i>	<i>026</i>	
NABAVNA VREDNOST	11.119	602.574	98.384	492.640	43.149	1.247.866
Stanje, na početku godine			52			52
Povećanja u toku godine						
Prenos						
Rashodovano u toku godine			(9.656)		(3.765)	(13.421)
Otuđeno u toku godine						
Revalorizacija						
Stanje, na kraju godine	11.119	602.574	88.780	492.640	39.384	1.234.497
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI						
Stanje, na početku godine		293.019	43.544			336.563
Amortizacija tekuće godine		5.997	604			6.601
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima			(2.320)			(2.320)
IV akumulirana u otuđenim sredstvima						
Revalorizacija						
Stanje, na kraju godine		299.016	41.828			340.844
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2018.	11.119	303.558	46.952	492.640	39.384	893.653
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2017.	11.119	310.606	54.880	492.640	43.149	912.394

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Matično društvo je dalo u hipoteku više poslovnih nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31.12.2018.godine iznosi 91.451 hiljadu RSD (2017.godine- 92.601 hiljadu RSD), kao i više investicionih nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31.12.2018.godine iznosi 389.902 hiljade RSD (2017.godine – 392.937 hiljada RSD).

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	2.168	2.167
Učešća u kapitalu pridruženih subjekata u zajedničkim poduhvatima	0	0
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	499.643	499.643
Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	0	0
Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0	0
Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	0	0
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0	0
Ostali dugoročni finansijski plasmani	17,140	18,198
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	<u>(381.640)</u>	<u>(383.086)</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>137,311</u>	<u>136.924</u>

7.1. Učešća u kapitalu kod Matičnog društva se odnose na:

Poslovno ime i sedište	Učešće	<i>U RSD 000</i>	
		2018.	2017.
Invest GmH Diseldorf, Nemačka	87,82%	94.030	94.030
Super Hund doo, Lajkovac	100,00%	35.865	35.865
IPT Co. Warminster, SAD	60,00%	8.195	8.195
Inpea (Overseas) Ltd. Limasol, Kipar	100,00%	5.464	5.464
Weelex Ltd. Limasol, Kipar	100,00%	944	944
SP Legstrojinvest Moskva, Ruska Federacija	94,00%	211	211
DD Invest Import Ltd. Limasol, Kipar	100,00%	109	109
ZAO G.L. Negin Hovorosijsk, Ruska Federacija	100,00%	14	14
Ostalo			
Ispravka vrednosti		(40.988)	(40.988)
Ukupno		<u>105.998</u>	<u>105.998</u>

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (NASTAVAK)

7.2. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Privredna društva u zemlji	472.649	472.649
Učešća u kapitalu poslovnih banaka u zemlji	26.994	26.994
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	<u>(381.641)</u>	<u>(383.086)</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>118.002</u>	<u>116.557</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

7.3. Dugoročni krediti u zemlji

Dugoročni krediti u zemlji iskazani u iznosu od RSD 17.140 hiljada (2017. godine – RSD 18.199 hiljada) odnose se na kredite za stambenu izgradnju date zaposlenima, sa rokom dospeća 5 do 30 godina i kamatom od 1% godišnje do 3% godišnje.

8. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Obračun nabavne vrednosti zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara	0	0
Materijal	7,734	8,641
Rezervni delovi	0	0
Alat i inventar	0	0
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji	0	0
Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara	(50)	(50)
Nedovršena proizvodnja	0	0
Nedovršene usluge	0	0
Gotovi proizvodi u skladištu	0	0
Obračun nabavke robe	0	0
Roba u magacinu	0	0
Roba u prometu na veliko	1,025	1,025
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	0	0
Roba u prometu na malo	0	0
Roba u obradi, doradi i manipulaciji	0	0
Roba u tranzitu	0	0
Roba na putu	0	0
Ispravka vrednosti robe	0	0
Stanje na dan 31. decembra	8,709	9.616

9. DATI AVANSI

Dati avansi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	0	0
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u inostranstvu	0	0
Plaćeni avansi za robu u zemlji	237	32
Plaćeni avansi za robu u inostranstvu	309	11.483
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	0	0
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu	0	0
Ispravka vrednosti plaćenih avansa	0	0
Stanje na dan 31. decembra	546	11,515

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Otpis datih avansa kod Matičnog društva u iznosu od 10.284 hilj. RSD odnosi se na pogon Iskitim koji je izvršen po odluci Nadzornog odbora Matičnog društva.

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	0	0
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0	0
Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	158	36
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0	0
Kupci u zemlji	157	613
Kupci u inostranstvu	4.023.248	3.865.083
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	256	0
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	<u>(5,658)</u>	<u>(13.310)</u>
Stanje na dan 31.decembra	<u>4.018.161</u>	<u>3.852.422</u>

Potraživanja od prodaje iznose RSD 4.018.161 hiljada a dugoročne obaveze RSD 3.996.156 hiljada. Najveći iznos potraživanja od kupaca u iznosu od RSD 4.017.590 hiljada odnosi se na akcionarsko društvo „Holding industrija kablova Jagodina“, Jagodina (u daljem tekstu Holding) nad kojim je pokrenut stečajni postupak u skladu sa unapred pripremljenim planom reorganizacije (UPPR). Dana 22. februara 2017. godine doneto je rešenje br. 1 Reo 6-2017 Privrednog suda u Kragujevcu o usvajanju UPPR-a Holdinga. Prema planu UPPR-a, obaveze prema Grupi su uglavnom klasifikovane u klasu D2 poverilaca dok je deo obaveza Holdinga prema Grupi vezan za kreditne linije Udružene Beogradske banke, Njujork uslovno priznat u UPPR-u. Stanje potraživanja koje Grupa ima od Holdinga je usaglašeno na dan 31. 12.2018. godine sa priznatom pripadajućom kamatom.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Stanje na početku godine	32,137	13.314
Naplaćena otpisana potraživanja (<i>Napomena 35</i>)	(15)	(4)
Ispravka u toku godine (<i>Napomena 36.</i>)	826	
Potraživanja otpisana tokom godine kao nenaplativa (<i>Napomene 36 i 38</i>)	<u>(27,290)</u>	
Stanje 31. Decembra	<u>5,659</u>	<u>13.310</u>

Najznačajniji iznosi otpisanih potraživanja kod Matičnog društva u toku 2018 godine su:

19.639 hilj ,RSD, odnosi se na zavisno pravno lice IPT-SAD,
6.539 hilj. RSD, odnosi se na pravno lice Lofolen AD (Viskoza Loznica),
1.392 hilj. RSD, odnosi se na Unilek DOO, Čačak.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Naziv kupca	Saldo na dan 31.12.2018.	a).Nedospela potraživanja	b).Dospela potraživanja					Ispravka vrednosti potraživanja
			Do 30 dana	od 30 do 60 dana	od 61 do 90	od 91 do 360 dana	preko 360 dana	
ALSKOP	1,808						1,808	
EL HASSAR TRADING CO	1,411						1,411	
WEELEX LTD LIMASSOL CYPRUS	1,239						1,239	
FADIP A.D.INDUSTRIJA I TRGOVINA	729						729	729
AD HOLDING INDUSTRIJA KABLOVA U RESTRI	667						667	667
BEOGRADSKJE ELEKTRANE	642						642	642
FINE ART DOO	589						589	589
T.R. FESTIMI	571						571	571
PANONIJA INTER GROUP	393						393	393
FABRIKA VAGONA	246						246	246
Ostali	2,172	70	135	35		15	1,843	1,822
Ukupno	10,468	70	135	35	0	15	10,139	5,659

10.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Potraživanja za kamatu i dividende	23,457	26,526
Potraživanja od zaposlenih	0	0
Potraživanja od državnih organa i organizacija	0	0
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	26,141	25,749
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0	0
Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju	0	0
Potraživanja po osnovu naknada šteta	0	0
Ostala kratkoročna potraživanja	85.971	87.347
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	<u>(42,183)</u>	<u>(25,998)</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>93.386</u>	<u>113.624</u>

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica	0	0
Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica	0	0
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	95,101	95,034
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0	0
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	239,887	287,785
Hartije od vrednosti do dospeća-deo koji dospeva do jedne godine	0	0
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	0	0
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0	0
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	<u>(95,016)</u>	<u>(95,016)</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>239.972</u>	<u>287.803</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	0	0
Tekući (poslovni) računi	16.493	17.348
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	0	0
Blagajna	11	2
Devizni račun	961	944
Devizni akreditivi	0	0
Devizna blagajna	0	0
Ostala novčana sredstva	0	0
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	(905)	(888)
Stanje na dan 31. decembra	16.560	17.406

13. KAPITAL

Kapital se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Akcijski kapital	135.155	134.779
Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	0	0
Ulozi	0	0
Državni kapital	0	0
Društveni kapital	0	0
Zadružni udeli.	0	0
Emisiona premija	488.061	488.061
Ostali osnovni kapital	51.143	53.358
Upisane a neuplaćene akcije	0	0
Upisani a neuplaćeni udeli i ulozi	0	0
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0	0
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	0	0
Zakonske rezerve	144.813	141.099
Statutarne i druge rezerve	0	0
Revalorizacione rezerve po osnovu revalor. nemat. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	213.819	213.819
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	0	0
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	0	0
Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruž. društava	0	0
Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja	117.228	127.295
Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	0	0

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka	0	0
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	439.677	480.865
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	18.580	4
Gubitak ranijih godina	(298.214)	(288.708)
Gubitak tekuće godine	(87.371)	(29.580)
Gubitak iznad visine kapitala	<u>0</u>	<u>0</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>1.222.891</u>	<u>1.320.992</u>

Stanje kapitala i broj akcija Matičnog društva su registrovani kod Centralnog registra, depoa kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Vlasnička struktura kapitala Matičnog društva na dan 31. decembra 2018. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
Slobodan Simić sa povezanim licima	21367	52,25%	51.281
Akcijski fond Republike Srbije	8433	20,62%	20.239
Ostali akcionari	11090	27,13%	26.616
UKUPNO:	<u>40890</u>	<u>100%</u>	<u>98.136</u>

Revalorizacione rezerve Matičnog društva na dan 31. decembra 2018. godine iznose 213.819 RSD hiljada. Formirane su po osnovu procene vrednosti građevinskih objekata u ranijim godinama.

Gubitak grupe u 2018. godini iznosi RSD 87.371 hiljada od čega se RSD 86.505 hiljada odnosi na Matično društvo.

14. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	<u>3.996.156</u>	<u>3.830.971</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>3.996.156</u>	<u>3.830.971</u>

Obaveze Grupe po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od RSD 3.996.156 hiljada u celosti se odnose na obaveze po osnovu kreditnih linija koje su odobrile Udružena Beogradska banka, Njujork i Beogradska banka COBU sa Kipra, koje su u stečaju. Svi krediti su podignuti za potrebe Holdinga.

Kreditni su dospeli u celosti u ranijim godinama. Otplate kredita kao i obračun kamata se ne vrše duži vremenski period. Po osnovu istih se čeka razrešenje.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Kratkorocni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	16.981	16.279
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	0	0
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	0	0
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednost	0	0
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja	0	0
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>500</u>	<u>500</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>17.481</u>	<u>16.779</u>

16. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	<u>3.658</u>	<u>5.141</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>3.658</u>	<u>5.141</u>

Primljeni avansi na dan 31. decembar su iskazani u iznosu od RSD 3.658 od čega se na Matično društvo odnosi iznos od 2.824 hilj. RSD i to na primljene depozite po osnovu zakupa poslovnog prostora.

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	0
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0	0
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0	0
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0	0
Dobavljači u zemlji	2,737	3,398
Dobavljači u inostranstvu	0	0
Ostale obaveze iz poslovanja	<u>0</u>	<u>0</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>2,737</u>	<u>3,398</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Obaveze iz poslovanja odnose se isključivo na Matično društvo. Nema neusaglašenih obaveza prema dobavljačima .

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obaveze prema uvozniku	0	0
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	4,458	4,274
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	0	0
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	0	0
Obaveze za neto zarade i nakande zarada,osim naknada zarada koje se refundiraju	44,627	40,034
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,356	1,405
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,664	1,690
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,456	1,517
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	0	0
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	0	0
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	0	0
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	686	459
Obaveze za dividende	107	107
Obaveze za učešće u dobitku	0	0
Obaveze prema zaposlenima	3,846	5,332
Obaveze prema direktoru,odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	2,650	3,072
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	1,026	820
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	0	0
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
Ostale obaveze	156	570
Stanje na dan 31. decembra	<u>62,032</u>	<u>58.866</u>

19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi	0	0
Obaveze za porez na dodatu vrednost po fakturama po posebnoj stopi	0	0
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	0	0
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi	0	0

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	0	0
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi	0	0
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu	0	0
Obaveze za pdv po osnovu razlike obračunatog pdv-a i prethodnog poreza	861	1,143
Stanje na dan 31. decembra	861	1,143

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost odnose se isključivo na Matično društvo.

20. OBAVEZE PO OSNOVU OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Obaveze po osnovu ostalih javnih prihoda se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Obaveze za akcize	0	0
Obaveze za porez iz rezultata	0	0
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	2,786	3,231
Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	3.923	5.707
Stanje na dan 31. decembra	6.709	8.938

21. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Unapred obračunati troškovi	0	0
Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
Odloženi prihodi i primljene dotacije	0	0
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	1.689	1.719
Odložene poreske obaveze	93,997	93,518
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
Stanje na dan 31. decembra	95.686	95.237

22. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija Društva se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Potraživanja po osnovu izvoza i uvoza	367.670	385.025
Sredstva za solidarnu stambenu izgradnju	1,049	1,049
Potraživanja preuzeta od pogona	543.630	544.196
Oprema u upotrebi –vrednost =0	1.990	2.003

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Data jemstva, garancije i druga prava		
Hartije od vrednosti koje su van prometa	0	0
Imovina kod drugih subjekata	0	0
Vanbilansna aktiva Stanje na dan 31. decembra	923,339	932,273
Obaveze po izvozu i uvozu	(357.935)	(357,935)
Ispravka vrednosti provizije po izvozu i uvozu	(8.752)	(8.752)
Izvori sredstava za solidarnu stambenu izgradnju	(1.049)	(1.049)
Obaveze preuzete od pogona	(448.761)	(449.327)
Ispravka vrednosti opreme vrednost =0	(1.090)	(2.003)
Ispravka vredn.zarobljenih sred.pogona	(104.852)	(104.852)
Ispravka vredn.ost.potraž.od kupaca u zemlji	0	(8.355)
Vanbilansna pasiva Stanje na dan 31. decembra	-923,339	-932,273

Vanbilansna evidencija se isključivo odnosi na Matično društvo.

Potraživanja po onovu izvoza i uvoza u iznosu od 367.670 hiljada dinara i odnose se na:

Energoinvest Sarajevo	166,201	hiljada RSD
Unioninvest Sarajevo	95,459	hiljada RSD
IMP, Ljubljana- Slovenija	39,634	hiljada RSD
Enterprize nacion. Alžir	40,162	hiljada RSD
Expansion project- Iran	10,375	hiljada RSD
Ostalo	15,839	hiljada RSD

Obaveze u iznosu od 349.183 hilj. RSD odnose se na:

Torpedo Rijeka	36.460
Holding Ind. Kablova Jagodina	303.592
Ostalo	9.131

Obaveze preuzete od Pogona u iznosu od 448.761 hilj. RSD odnose se na:

Kursk, Pogon RF	195,844
Somalija Pogon	131.160
Ostaškovo Pogon RF	30.091
Moskokozobjedinjenje RF	68.367
Ostalo	53.390

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

23. POTENCIJALNE OBAVEZE (sudski sporovi, jemstva, zaloge)

Procenjana vrednost sudskih sporova koji se na dan 31. decembra 2018. vode protiv Grupe iznosi 388.160 hiljada RSD (2017 godine 376.217 hiljada RSD). Grupa nije formirala rezervisanja zato što su predmeti još uvek u toku i sa neizvesnim ishodom. Iznosi konačnih gubitaka po osnovu sudskih sporova mogu biti uvećani po osnovu obračunatih zatezних kamata do datuma okončanja sporova.

Rukovodstvo smatra da sudski sporovi koji se vode protiv Grupe neće prouzrokovati materijalno značajne štete po Grupu.

Istovremeno, Grupa ima prijavljenih potraživanja za pravna lica u postupku restrukturiranja u iznosu 529.777 hiljada RSD kao i za društva u stečaju u iznosu 143.548 hiljada RSD, što ukupno iznosi 673.325 hiljada RSD.

24. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1,223	1,241
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	14.837	15.439
Ukupno	16.060	16.680

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga odnose se isključivo na Matično društvo.

25. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

Drugi poslovni prihodi se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Prihodi od zakupnina	65,404	67,407
Prihodi od članarina	0	0
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	0	0
Ostali poslovni prihodi	98	41
Ukupno	65,502	67,448

Drugi poslovni prihodi odnose se isključivo na Matično društvo.

26. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

u RSD 000

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nabavka materijala	0	0
Troškovi materijala za izradu	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	875	1.022
Troškovi rezervnih delova	0	0
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	<u>0</u>	<u>0</u>
Ukupno	<u>875</u>	<u>1.022</u>

27. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije se odnose na:

	<u>2018</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2017</u>
Troškovi goriva i energije	<u>10,629</u>	<u>10,663</u>
Ukupno	<u>10,629</u>	<u>10,663</u>

28. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada i naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

	<u>2018</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2017</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	76.484	77.742
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	9,065	9,302
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2,089	2,144
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	216	541
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	139	174
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	2,643	2,510
Ostali lični rashodi i naknade	<u>7,161</u>	<u>11,014</u>
Ukupno	<u>97.797</u>	<u>103.426</u>

29. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	<u>2018</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2017</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	0	304
Troškovi transportnih usluga	1,304	1,433
Troškovi usluga održavanja	564	493

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Troškovi zakupnina	0	0
Troškovi sajmova	0	0
Troškovi reklame i propagande	0	45
Troškovi istraživanja	0	0
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	0	0
Troškovi ostalih usluga	3.138	8.458
Ukupno	6.006	10.733

30. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme, bioloških sredstava	5,997	5,534
Ukupno	5,997	5,534

31. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Troškovi neproizvodnih usluga	7.603	6.133
Troškovi reprezentacije	517	1,288
Troškovi premija osiguranja	510	523
Troškovi platnog prometa	138	182
Troškovi članarina	50	4
Troškovi poreza	3,863	3,799
Troškovi doprinosa	0	0
Ostali nematerijalni troškovi	1,783	1,087
Ukupno	14.464	13.016

32. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	1,887
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	2,457	4.615
Prihodi od kamata (od trećih lica)	67	1.230
Pozitivne kursne razlike	106	3.570
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	159
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih privrednih društava i zajedničkih aranžmana	0	0
Ostali finansijski prihodi	0	0
Ukupno	2,630	11.461

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine****33. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	634	0
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	42	13,753
Rashodi kamata (prema trećim licima)	195	1.000
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	898	84
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	0
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka	0	0
Ostali finansijski rashodi	0	0
Ukupno	1,769	14.837

34. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeh se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	15	0
Ukupno	15	0

35. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeh se odnose na: se odnose na:

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	0
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	19,414	31
Ukupno	19,414	31

36. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Dobici od prodaje nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	82
Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	0
Viškovi	0	0
Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	39	10
Prihodi od smanjenja obaveza	1,872	36,414
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
Ostali nepomenuti prihodi	26.645	2.178
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
Prihodi od usklađivanja ostale imovine	0	0
Ukupno	28.556	38.591

37. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
Gubici od prodaje materijala	0	0
Manjkovi	0	0
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	10,288	0
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	0	0

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Ostali nepomenuti rashodi	14,193	3.251
Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
Obezvredjenje ostale imovine	0	0
Ukupno	24,481	3.251

38. DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Dobitak poslovanja koje se obustavlja se odnosi na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika	0	44
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	1,977	0
Ukupno	1,977	44

39. GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Gubitak poslovanja koje se obustavlja se odnosi na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika	0	505
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	1,576	0
Ukupno	1,576	505

40. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	2018	<i>U RSD 000</i> 2017
Tekući porez na dobit	0	0
Odloženi poreski prihod	0	0
Odloženi poreski rashod perioda	479	763
Ukupno	479	763

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

	<i>U RSD 000</i>	
	2018	2017
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	(86,026)	(22,800)
<i>Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu-PLUS</i>	14.957	2.469
<i>Rashodi koji se naknadno priznaju u poreskom bilansu-MINUS</i>	(924)	(1.757)
<i>Korekcije amortizacije</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe-PLUS	5.607	5.067
Amortizacija priznata u poreske svrhe-MINUS	(16.095)	(16.663)
Korekcija prihoda-MINUS	12.399.	
Poreski gubici iz prethodnog perioda, do visine oporezive dobiti-MINUS	-	-
Kapitalni dobici/gubici-MINUS/PLUS	-	-
Poreski dobitak / (gubitak)	(70.082)-	(33.684)
Poreska osnovica	-	-
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	0	0
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu		
Tekući porez na dobit	-	-
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	479	763
Efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja x 100)		
Uplaćene akontacije u toku godine		
Poreska obaveza na dan 31. decembra		

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i>	
	2018.	2017.	2018.	2017.
<u>Odložena poreske obaveze</u>				
Stanje na početku godine	-	-	(93,518)	(92,755)
1.Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	-	-	(483)	(763)
2.Efekat dugoročnih rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	-	-	-	-
3.Efekat dugoročnih rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva	-	-	-	-
4.Efekat ostalih privremenih razlika (putni troškovi obračunati u 2017,a isplaceni u 2018.)	-	-	(138)	-
Stanje na kraju godine	479-	763-	(93,997)	(93,518)

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Nepriznata odložena poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2018 godine Matično društvo nije priznalo odložena poreska sredstva koja se odnose na prenete neiskorišćene poreske gubitke i poreske kredite, usled neizvesnosti da li će postojati dovoljan oporezivi dobitak u budućim periodima na teret koga bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih gubitaka i poreskih kredita.

41. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Potraživanja od prodaje iznose RSD 4.018.161 hiljada a dugoročne obaveze RSD 3.996.156 hiljada. Najveći iznos potraživanja od kupaca u iznosu od RSD 4.017.590 hiljada odnosi se na akcionarsko društvo „Holding industrija kablova Jagodina“, Jagodina (u daljem tekstu Holding) nad kojim je pokrenut stečajni postupak u skladu sa unapred pripremljenim planom reorganizacije (UPPR). Dana 22. februara 2017. godine doneto je rešenje br. 1 Reo 6-2017 Privrednog suda u Kragujevcu o usvajanju UPPR-a Holdinga. Prema planu UPPR-a, obaveze prema Grupi su uglavnom klasifikovane u klasu D2 poverilaca dok je deo obaveza Holdinga prema Grupi vezan za kreditne linije Udružene Beogradske banke, Njujork uslovno priznat u UPPR-u. Stanje potraživanja koje Grupa ima od Holdinga je usaglašeno na dan 31.12.2018. godine sa priznatom pripadajućom kamatom.

Obaveze Grupe po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od RSD 3.996.156 hiljada u celosti se odnose na obaveze po osnovu kreditnih linija koje su odobrile Udružena Beogradska banka, Njujork i Beogradska banka COBU sa Kipra, koje su u stečaju. Svi krediti su podignuti za potrebe “ Holding industrija kablova Jagodina.“ Krediti su dospeli u celosti u ranijim godinama. Otplate kredita kao i obračun kamata se ne vrše duži vremenski period. Po osnovu istih se čeka razrešenje.

U skladu sa čl. 18. Zakona o računovodstvu Matično društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Matično društvo je sa stanjem na dan 31.12.2018. svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki.

Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza kod Matičnog društva na gorenavedeni datum je sledeće:

Opis	2018.	2017.
Dugoročna potraživanja (Napomena 7)		
Potraživanja za date avanse (Napomena 9)		
Potraživanja po osnovu prodaje (Napomena 10)	4.724.	
UKUPNO NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA		
Obaveze za primljene avanse (Napomena 17)		
Obaveze iz poslovanja (Napomena 18)	(4.459.)	
Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze (Napomena 19)		
UKUPNO NEUSAGLAŠENE OBAVEZE	(4.459.)	

Što se tiče neusaglašenih potraživanja od kupaca, ona uglavnom datiraju iz ranijih perioda pre 10-20 godina, što zbog političkih prilika u njihovim (Irak, Egipat), ili našoj zemlji npr. Festimi – Priština sa kojim nikako ne uspevamo uspostaviti kontakt, ili sto nam bivši komitenti-kupci ne odgovaraju na IOS-izvode, jednostavno se vraća pošta kao nepoznat primaoc, u APR-u često ne pronalazimo ni komitenta ni adresi ili se adresa menja što zaista predstavlja problem. Najveća neusaglašena potraživanja od kupaca su:

-Alskop 1.808. (potraživanja po osnovu izvoza)
 -El Hassar Trading Co. 1.411. (potraživanja po osnovu izvoza)
 -Festimi Pristina 571. (potraživanja po osnovu zakupa)
 -Fine ART Doo 589 (potraživanja po osnovu zakupa)
 -ostali 345 (uglavnom po osnovu zakupa)
 4.724.

Neusaglašene obaveze:

Grand Inžinering 1.808.
 Industija motora Rakovica 1.411.
 Sever Subotica 1.240.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

4.459.

Ove obaveze su vezane za nenaplaćena potraživanja po osnovu izvoza i nemogućnost plaćanja obaveze.

42. PRIVREDNA DRUŠTVA U SASTAVU GRUPE

Poslovno ime	Zemlja	Učešće u %	Status
Super Hunt doo Beograd	Srbija	100%	Aktivno društvo
DD Invest Import ltd Limasol	Kipar	100%	Status mirovanja
G.L. Legin ltd Limasol	Kipar	100%	Status mirovanja
Weelex ltd Limasol	Kipar	100%	Aktivno društvo
Inpea (Overseas) ltd Limasol	Kipar	100%	Status mirovanja
Invest Import und Export GMBH Diseldorf	Nemačka	87,82%	Status mirovanja
SP Legstrojinvest Moskva	Ruska Federacija	94%	Aktivno društvo
IPT Co Warminster	SAD	60%	Status mirovanja

43. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

	2018	U RSD 000 2017
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Dugoročni finansijski plasmani</i>		
- zavisna pravna lica	-	-
- ostala povezana pravna lica	-	-
<i>Dugoročna potraživanja</i>		
- zavisna pravna lica	-	-
- ostala povezana pravna lica	-	-
<i>Potraživanja od kupaca</i>		
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	158	36
<i>Potraživanja za date avanse</i>		
- zavisna pravna lica	-	-
- ostala povezana pravna lica	-	-
<i>Kratkoročni finansijski plasmani</i>		
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	239,954	287,785
<i>Ostala potraživanja</i>		
- zavisna pravna lica	0	3
UKUPNA POTRAŽIVANJA	240.112	287.821
	2018	U RSD 000 2017
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima</i>		
- zavisna pravna lica		
<i>Obaveze za primljene avanse</i>		
- zavisna pravna lica		
<i>Ostale obaveze</i>		
- zavisna pravna lica		
- Ostale kratkoročne obaveze		
<i>Dugoročne finansijske obaveze</i>		
- zavisna pravna lica		
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>		
- zavisna pravna lica	44	
UKUPNE OBAVEZE	44	/

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Zavisna društva nisu ostvarila nikkav prihod iz poslovnih transakcija sa Matičnim društvom, kao ni iz odnosa sa zavisnim društvima unutar Grupe.

	<u>2018</u>	<u>U RSD 000</u> <u>2017</u>
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
-zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	1,223	1,241
<i>Finansijski prihodi</i>		
- zavisna pravna lica		1.889
- ostala povezana pravna lica	2,457	6.556
<i>Ostali prihodi</i>		
- zavisna pravna lica	-	-
- ostala povezana pravna lica	-	-
UKUPNI PRIHODI	3,680	9,686
RASHODI		
<i>Poslovni rashodi</i>		
- zavisna pravna lica		
<i>Finansijski rashodi</i>		
- zavisna pravna lica	634	
- ostala povezana pravna lica	42	13.423
<i>Ostali rashodi</i>		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
UKUPNI RASHODI	676	13.423

	<u>2018</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2017</u>
Zarade i bonusi	<u>31.609</u>	<u>32.673</u>
Ukupno	<u>31.609</u>	<u>32.673</u>

44. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Informacije o segmentima o kojima se izveštava su date u nastavku teksta. Iznosi za prethodnu godinu su reklasifikovani u skladu sa MSFI 8 "Segmenti poslovanja".

Prihodi i rezultat
U hiljadama RSD

	Prihodi od prodaje po segmentima		Rezultat po segmentima			
<u>2018.</u>	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>			
Segment Srbija	1.223	1.241	-109.189	-115.058		
Segment inostranstvo						
1.223	1.241	-109.189	-115.058			

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Ostali poslovni prihodi		65.502	67.448
Ostali poslovni rashodi	-8.436	-8.442	
Finansijski prihodi		2.612	10.250
Finansijski rashodi		-1.694	-15.032
Ostali prihodi		8.474	38.510
Ostali rashodi		<u>-24.297</u>	
42.161	92.734		
Prihodi od uskl.vred.imovine		15	
Rashodi od uskl.imovine		-19.414	-15
Dobitak pre oporezivanja		-86.427	-22.339
Neto dobitak/gubitak		<u>401</u>	<u>-461</u>
Dobitak pre oporezivanja		-86.026	-22.800

Imovina

Stalna imovina segmenatana dan bilansa stanja nakon eliminisanja učešća data je u pregledu koji sledi :

u hiljadama RSD**2018 2017**

Segment Srbija 956.757963.985
Segment inostranstvo 82.05393.179

Ukupna imovina **1.038.8101.057.164**

Informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga**u hiljadama RSD****2018 2017**

Prodaja nekretnina
Usluge iz oblasti izgradnje
Ostali proizvodi i usluge 1.223 1.241

1.223 1.241

Geografske informacije**u hiljadama RSD****Prihodi od prodaje Nekretn.postr. i oprema**

2018 2017 2018 2017

Srbija 1.223 1.241 811.600819.215

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Segment inostranstvo 82.05393.179

1.223 **1.241** **893.653912.394**

Segment Srbija vrši usluge na domaćem tržištu;
 Segment inostranstvo se odnosi na Pogon Iskitim, RF. Pogon je na dan 31.12.2018 god. u stanju mirovanja.

45. ANALIZA IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

- finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti

46. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Grupa zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Grupa prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Grupe i njegovog ukupnog kapitala.

Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne I dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja I neto zaduženosti.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Grupe ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

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

	<i>U RSD 000</i>	
	2018	2017
Zaduženost a)	3.996.156	3.847.750
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	16.560	17.406
Neto zaduženost	3.979.596	3.830.344
Kapital b)	1.222.891	1.320.992
Ukupan kapital	5.202.487	5.151.336
Racio neto dugovanja prema kapitalu	76,49%	74,36%

Neto dugovanja Grupe su 3 puta veća od kapitala Grupe.

46.1. Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze**46.2.** Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.**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.

46.3. Kategorije finansijskih instrumenata

	<i>U RSD 000</i>	
	2018	2017
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani (Dugoročni stambeni krediti dati radnicima)	17.140	18.199
Potraživanja po osnovu prodaje i deo drugih potraživanja	4.111.547	3.966.046
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Druga potraživanja	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani	239.905	287.803
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	16.560	17.406
	4.385.152	4.298.454
Finansijske obaveze		
Dugoročne finansijske obaveze	3.996.156	3.830.971
Kratkoročne finansijske obaveze	17.481	16.779
Obaveze iz poslovanja	11.609	12.462
Ostale kratkoročne obaveze	62.032	58.866
Pasivna vremenska razgraničenja	1.689	1.719
	4.088.967	3.920.797

Osnovni finansijski instrumenti Grupe su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

namena finansiranje tekućeg poslovanja Grupe. U normalnim uslovima poslovanja Grupa je izloženo niže navedenim rizicima.

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 Grupe ovim rizicima. Grupa 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.

46.4. Tržišni rizik

U svom poslovanju Grupa je izložena finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Grupe tržišnom riziku, niti u načinu na koje Grupa upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani 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 i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
USD	4.087.873	3.919.373	4.037.631	3.860.414
EUR	294.039	320.996	39.766	35.306
RUB	1.741	3.048		
	4.383.653	4.243.417	4.077.397	3.895.720

Grupa je osetljiva na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Grupe na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti 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 slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Grupa ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga potraživanja u stranoj valuti daleko veće odobavezau istoj.

	31. decembar 2018. +10%	31. decembar 2017. +10%	31. decembar 2018. -(10%)	31. decembar 2017. -(10%)
	EUR	(5.024)	(5.896)	5.024
USD	(25.427)	(28.569)	25.427	28.569

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

RUB	(174)	(305)	174	305
	<u>(30.625)</u>	<u>(34.770)</u>	<u>30.625</u>	<u>34.770</u>

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 te 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:

	2018.	<i>U RSD 000</i> 2017.
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	14.495	37.473
	<u>14.495</u>	<u>37.473</u>
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	17.140	18.199
Potraživanja po osnovu prodaje i deo drugih potraživanja	4.111.547	3.956.139
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
	0	0
Druga potraživanja	225.410	250.330
Gotovina i gotov. ekvivalenti	16.560	17.406
	<u>4.385.152</u>	<u>4.279.547</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročne finansijske obaveze	3.996.156	3.830.971
Kratkoročne finansijske obaveze	17.481	16.779
Obaveze iz poslovanja	11.609	12.462
Ostale kratkoročne obaveze	62.032	58.866
Kratkoročne finansijske obaveze		
Pasivna vremenska razgraničenja	1.689	1.719
	<u>4.088.967</u>	<u>3.920.797</u>
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	0	0

Društvo ima sredstva i obaveze sa fiksnom kamatnom stopom i nije izloženo riziku promene kamatne stope.

FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**Kreditni rizik**

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Preduzeće 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 sastoje se od malog broja komitenata sa pojedinačno visokim iznosima dugovanja, čime je i rizik znatno povećan.

Objašnjenje je dato u napomenama 10, 14 i 40.

Rizik likvidnosti

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

Upravljanje obavezama prema dobavljačima**Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika**

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Grupa biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava/obaveza

	U RSD				
	31.12.2018.				
	Do 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	2.737	61.721	3.996.156		4.060.614

	U RSD				
	31.12.2017.				
	Do 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	3.399	60.585	3.830.971		3.894.955

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Grupe. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Grupa biti obavezna da takve obaveze namiri.

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018. i 31. decembra 2017. godine.

	31.decembar 2018.	31.decembar 2017.
	Knjigovodstvena Vrednost	Knjigovodstvena vrednost
	Fer vrednost	Fer vrednost

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine****Finansijska sredstva**

Dugoročni finansijski plasmani	17.140	17.140	18.199	18.199
Potraživanja po osnovu prodaje	4.111.547	4.111.547	3.956.139	3.956.139
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0	0	0
Druga potraživanja	0	0	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani	239.905	239.905	287.803	287.803
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	16.560	16.560	17.406	17.406
	4.385.152	4.385.152	4.288.547	4.288.547

Finansijske obaveze

Dugoročne finansijske obaveze	3.996.156	3.996.156	3.830.971	3.830.971
Kratkoročne finansijske obaveze	17.481	17.481	16.779	16.779
Obaveze iz poslovanja	11.609	11.609	12.462	12.462
Ostale kratkoročne obaveze	60.032	60.032	58.866	58.866
Kratkoročne finansijske obaveze	1.689	1.689	1.719	1.719
Pasivna vremenska razgraničenja				
	4.086.967	4.086.967	3.920.797	3.920.797

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.

Na dan 31.12.2018 godine, fer vrednost finansijskih instrumenata Grupe približno je jednak knjigovodstvenim vrednostima obelodanjenim u bilansu stanja..

47. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA GRUPU

Poslovanje Grupe je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište, za Grupai dalje posluje u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje Grupe trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

Potencijalne posledice finansijske krize na poslovanje Grupe, mogu da se ogledaju u otežanim mogućnostima Grupe da obezbedi dodatne izvore sredstava, posebno nove kreditne linije. Otežan pristup kreditnim linijama bi bila i dugoročna posledica, koja prema mišljenju rukovodstva Grupe, ne može imati presudan uticaj na poslovanje Grupe.

Poslovna situacija utiče na položaj određenih grana delatnosti, kao i na sposobnost nekih klijenata da servisiraju svoje obaveze, što može uticati na ispravke vrednosti i rezervisanja po osnovu potencijalnih gubitaka Grupe u 2019. godini, kao i na druga područja u kojima se od rukovodstva Grupe očekuje da daje procene, te se stvarni iznosi po tom osnovu mogu razlikovati od procenjenih.

48. DATUM ODOBRAVANJA KONSOLIDOVANI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Na predlog izvršnog odbora, Nadzorni odbor Matičnog društva je doneo Odluku kojom se određuje **12.03.2019.** godine, kao dan konsolidovanih bilansa, odnosno kao datum do koga mogu da se vrše korekcije Konsolidovanih finansijskih izveštaja privrednog društva INVEST-IMPORT A.D.Beograd za 2018 godinu, i kao datum na koji se odobravaju konsolidovani FI izveštaji.

Matično društvo je **11.02.2019** godine dobilo Rešenje od Poreske uprave filijala Stari grad, o dobijenom dugogodišnjem sporu sa istom.

Pošto je rešenje primljeno pre datuma odobravnja FI za 2018 god. Izvršena je korekciju obezvređenjem portraživanja po osnovu preplaćenog poreza na dobit u iznosu od **19.394 RSD hilj.** i izvršeno usaglašavanje sa poreskom upravom.

Za Isti iznos smo iskazan je rashod po osnovu obezvređenja navedenog potraživanja.

Ostatak iznosa potraživanja od **4.900. RSD hilj.** koji je iskazan u rešenju kao priznati iznos preplate poreza, koristiće se za plaćanje PDV-a u 2019 godini, a po dogovoru sa PU.

49. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR	118.1946	118,4727
USD	103.3893	99,1155
CHF	104.9779	101,2847
GBP	131.1816	133,4302
RUB	1.4796	1.7207

Beograd,

09.04.2019 godine

Zakonski zastupnik

Goran Simić

Russell Bedford DIJ

**Izveštaj nezavisnog revizora
o konsolidovanim
finansijskim izveštajima za
2018. godinu za**

**INVEST- IMPORT AD
BEOGRAD**

April 2019.godine

S A D R Ž A J

	Strana
Mišljenje ovlaštenog revizora	1 – 2
Konsolidovani finansijski izveštaji za 2018. godinu:	
Konsolidovani bilans stanja	
Konsolidovani bilans uspeha	
Konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu	
Konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine	
Konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje	
Konsolidovani izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara i Odboru direktora privrednog društva Invest- Import AD, Beograd

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja privrednog društva **Invest-Import AD, Beograd** (u daljem tekstu: Matično društvo) i njegovih osam zavisnih društava (zajedno Grupa), koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući konsolidovani bilans uspeha, konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu, konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine i konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za konsolidovane finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i fer prezentaciju ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim konsolidovanim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene revizije. Reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu usaglašenost sa etičkim principima i da reviziju planiramo i obavimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da konsolidovani finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u konsolidovanim finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u konsolidovanim finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u cilju osmišljavanja najboljih mogućih revizorskih procedura, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i vrednovanje značajnijih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara i Odboru direktora privrednog društva Invest- Import AD, Beograd

Osnova za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u napomeni 6 uz konsolidovane finansijske izveštaje, nekretnine, postrojenja i oprema na dan 31.12.2018. godine iznose RSD 893.653 hiljada. Navedeni iznos uljučuje investicione nekretnine Matičnog društva u iznosu RSD 492.640 hiljada koje je Matično društvo usvojenom Poslovnom politikom odlučilo da vrednuje po fer vrednosti, ali koje se nije pridržavalo. Naime, procena fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme poslednji put je rađena na dan 31.12.2013. godine i investicione nekretnine su poslednji put tada vrednovane i knjižene u navedenom iznosu, što nije u skladu sa zahtevima MRS 40 – Investicione nekretnine. Nismo se uverili u vrednovanje i tačnost iskazanih investicionih nekretnina Matičnog društva, niti smo bili u mogućnosti da izračunamo efekte na konsolidovane finansijske izveštaje Grupe.

Osim toga, konsolidovani finansijski izveštaji Grupe uključuju postrojenja i opremu pogona Matičnog društva Invest-Import a.o. Iskitim u Ruskoj Federaciji, čija je sadašnja vrednost RSD 69.637 hiljada, kao i zalihe materijala i inventara ovog Pogona u iznosu RSD 5.592 hiljade. Prema dobijenim informacijama od rukovodstva, ovaj pogon je zatvoren od aprila 2009. godine. Rukovodstvo je više puta pisanim putem tražilo odgovor Federalne službe Ruske Federacije da li je u postupku izvršenja od strane sudskih izvršitelja prodata imovina Invest Importa pogona Iskitim, ali do okončanja revizije odgovor nije dobijen. Za navedena sredstva u knjigama, smatramo da Matično društvo nema buduće ekonomske koristi i što nije u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, kao ni usvojenom računovodstvenom politikom; ni MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine, kao ni MRS 2 – Zalihe.

Na osnovu raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da potvrdimo nadoknadivost ni iskazane vrednosti postrojenja, opreme ni zaliha, niti da kvantifikujemo potencijalne efekte odstupanja od navedenih standarda na konsolidovane finansijske izveštaje Grupe za 2018. godinu.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 7.1. uz konsolidovane finansijske izveštaje, učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica odnosi se na Prokupac AD Beograd u iznosu od RSD 113.802 hiljade, gde je postupak unovčenja imovine bankrotstvom još u toku. Na osnovu raspoloživih informacija smatramo da je potrebno izvršiti dodatnu ispravku vrednosti u navedenom iznosu. Zbog navedenog, smatramo da su na dan 31.12.2018. dugorocni finansijski plasmani i poslovni rezultat tekuće godine više iskazani za navedeni iznos.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 10.2 uz konsolidovane finansijske izveštaje, druga potraživanja na dan 31. decembra 2018. godine iznose RSD 93.386 hiljada i u celosti uključuju potraživanja starija od godinu dana za koje Grupa nije izvršila ispravku vrednosti, pa su zato druga potraživanja i poslovni rezultat tekućeg perioda više iskazani.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini akcionara i Odboru direktora privrednog društva Invest- Import AD, Beograd

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, izuzev za moguće efekte opisane u Osnovama za mišljenje sa rezervom, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Grupe na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njenog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 6. uz konsolidovane finansijske izveštaje, kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Matično društvo je dalo u hipoteku više poslovnih nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31.12.2018. godine iznosi RSD 91.451 hiljadu (2017. godine - RSD 92.601 hiljadu), kao i više investicionih nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31.12.2018. godine iznosi RSD 389.902 hiljade (2017. godine – RSD 392.937 hiljada).

Kao što je obelodanjeno u napomenama 10 i 14. uz konsolidovane finansijske izveštaje, potraživanja od prodaje iznose RSD 4.018.161 hiljada, a dugoročne obaveze RSD 3.996.156 hiljada. Najveći iznos potraživanja od kupaca u iznosu od RSD 4.017.590 hiljada odnosi se na akcionarsko društvo „Holding industrija kablova Jagodina“, Jagodina (u daljem tekstu Holding) nad kojim je pokrenut stečajni postupak u skladu sa unapred pripremljenim planom reorganizacije (UPPR). Dana 22. februara 2017. godine doneto je rešenje br. 1 Reo 6-2017 Privrednog suda u Kragujevcu o usvajanju UPPR-a Holdinga. Prema planu UPPR-a, obaveze prema Grupi su uglavnom klasifikovane u klasu D2 poverilaca, dok je deo obaveza Holdinga prema Grupi vezan za kreditne linije Udružene Beogradske banke, Njujork uslovno priznat u UPPR-u. Stanje potraživanja koje Grupa ima od Holdinga je usaglašeno 31.12.2018. godine sa priznatom pripadajućom kamatom. Sa druge strane, dugoročne obaveze Grupe po kreditima koji su u mirovanju, bez obračuna kamate, u iznosu RSD 3.996.156 hiljada predstavljaju obaveze prema Beogradskoj banci dd COBY Kipar i Udruženoj Beogradskoj banci, Njujork u stečaju. Krediti su odobravani za potrebe Holdinga. Stečaj nad ovim bankama je u toku.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 22, Vanbilansna evidencija se 31.12.2018. odnosi isključivo na Matično društvo gde su potraživanja po osnovu izvoza i uvoza RSD 367.670 hiljada dinara.

Istovremeno, obaveze po izvozu i uvozu iznose RSD 349.183 hiljade, dok su obaveze preuzete od pogona RSD 448.761 hiljada.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 23. uz konsolidovane finansijske izveštaje, procenjena vrednost sudskih sporova koji se na dan 31. decembra 2018. vode protiv Grupe iznosi RSD 321.888 hiljada (2017. godine RSD 376.217 hiljada). Grupa nije formirala rezervisanja zato što su predmeti još uvek u toku, sa neizvesnim ishodom. Iznosi konačnih gubitaka po osnovu sudskih sporova mogu biti uvećani po osnovu obračunatih zatezних kamata do datuma okončanja sporova. Rukovodstvo smatra da sudski sporovi koji se vode protiv Grupe mogu prouzrokovati materijalno značajne gubitke u narednom periodu.

Osim toga, kao što je Grupa obelodanila u napomeni 46. neto dugovanja Grupe su tri puta veća od kapitala Grupe.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 48. konsolidovani finansijski izveštaji za poslovnu 2018. godinu odobreni su od strane rukovodstva Grupe 12. marta 2019. godine. Konsolidovani finansijski izveštaji za poslovnu 2018. godinu nisu usvojeni do dana izdavanja ovog izveštaja. Po izjavi rukovodstva biće usvojeni na Skupštini Matičnog društva koja će se održati do kraja juna 2019. godine.

Grupu čini Matično društvo i osam zavisnih društava od kojih su pet u statusu mirovanja, dok tri imaju neizražavanje mišljenja externog revizora.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po navedenim pitanjima.

Reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2017. godinu radio je drugi revizor, koji je u Izveštaju od 31.05.2018. izrazio mišljenje sa rezervom.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled konsolidovanog izveštaja o poslovanju Grupe za 2018. godinu. Rukovodstvo Grupe je odgovorno za sastavljanje i prezentaciju konsolidovanog izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 62/2013 i 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti konsolidovanog izveštaja o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u konsolidovanom izveštaju o poslovanju sa konsolidovanim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u konsolidovanom izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u konsolidovanom izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa konsolidovanim finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2018. godine.

U Beogradu 22. aprila, 2019. godine

Russell Bedford DIJ DOO
Beograd

Ovlašćeni licencirani revizor
Radmila Stamenić-Bašić

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07049528**

Шифра делатности **4120**

ПИБ **100001652**

Назив **INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град) , Теразије 5**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		1038810	1057164	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		7846	7846	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	5	7846	7846	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		893653	912394	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	6	11119	11119	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	6	303558	310606	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	6	46952	54880	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	6	492640	492640	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	6	39384	43149	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		137311	136924	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	7	2168	2167	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	7	118002	116557	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	7	17141	18200	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		217	251	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		4378100	4293114	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		9255	21131	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	8	7684	8591	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	8	1025	1025	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	9	546	11515	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		4018161	3852422	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	10	158	36	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	10	157	613	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	10	4017590	3851515	
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	10	256	258	
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		3	2	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	10.2	93386	113624	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		239972	287803	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064	11	67		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	11	18	18	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	11	239887	287785	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	12	16560	17406	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		49	44	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		714	682	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		5417127	5350529	0
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		923339	932273	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		1222891	1320992	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		674359	676198	0
300	1. Акцијски капитал	0403	13	135155	134779	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	13	488061	488061	
309	8. Остали основни капитал	0410	13	51143	53358	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	13	144813	141099	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	13	213819	213819	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415	13	117228	127546	
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416			251	
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		458257	480869	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	13	439677	480865	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	13	18580	4	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		385585	318288	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	13	298214	288708	
351	2. Губитак текуће године	0423	13	87371	29580	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		3996156	3830971	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		3996156	3830971	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	14	3996141	3830954	
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	14	15	17	
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	21	93997	93518	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		104083	105048	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		17525	16779	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		44		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	15	17481	16779	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	16	3658	5141	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		11609	12462	0
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	17	2737	3398	
436	6. Додављачи у иностранству	0457		3631	3481	
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		5241	5583	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	18	62032	58866	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	19	861	1143	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	20	6709	8938	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	21	1689	1719	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		5417127	5350529	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		923339	932273	
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

Goran Simić
100091520-15
01981733528

Digitally signed by Goran Simić
100091520-1501981733528
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=INVEST-
IMPORT AD BEOGRAD 07049528,
cn=Goran Simić
100091520-1501981733528
Date: 2019.04.18 10:51:52 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07049528**

Шифра делатности **4120**

ПИБ **100001652**

Назив **INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град) , Теразије 5**

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		81562	84128
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		16060	16680
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012	24	1223	1241
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	24	14837	15439
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	25	65502	67448

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		135768	144394
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	26	875	1022
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	27	10629	10663
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	28	97797	103426
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29	6006	10733
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	30	5997	5534
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	31	14464	13016
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		54206	60266
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		2630	11461
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		2457	8445
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	32		1889
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	32	2457	6556
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	32	67	1120
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	32	106	1896
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		1769	14837
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		676	13423
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	33	634	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	33	42	13423
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	33	195	1000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	33	898	414
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		861	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			3376
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	34	15	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	35	19414	31
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	36	28556	38591
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	37	24481	3251
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		68669	28333
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		401	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			461
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		68268	28794
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		44	19
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	40	479	763
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		68791	29576
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		5717	2458
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		63074	27118
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

Goran Simić
100091520-
150198173
3528

Digitally signed by Goran Simić
100091520-1501981733528
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=INVEST-IMPORT AD BEOGRAD 07049528, cn=Goran Simić
100091520-1501981733528
Date: 2019.04.18 10:52:55 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07049528

Шифра делатности 4120

ПИБ 100001652

Назив INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Теразије 5

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		68791	29576
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011		17579	1912
	б) губици	2012		29090	23013

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017		1444	996
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		10067	20105
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		10067	20105
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		78858	49681
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		78858	49681
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		72305	45552
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		6553	4129

у _____

Законски заступник

дана _____ 20 _____ године

М.П.

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

Goran Simić

100091520-15

01981733528

Digitally signed by Goran Simić
100091520-1501981733528
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=INVEST-
IMPORT AD BEOGRAD 07049528,
cn=Goran Simić
100091520-1501981733528
Date: 2019.04.18 10:53:43 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07049528**

Шифра делатности **4120**

ПИБ **100001652**

Назив **INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)**

Седиште **Београд (Стари Град) , Теразије 5**

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	132422	156419
1. Продаја и примљени аванси	3002	13272	13910
2. Примљене камате из пословних активности	3003	26823	51702
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	92327	90807
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	157122	208799
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	43998	91025
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	93284	105852
3. Плаћене камате	3008	5	970
4. Порез на добитак	3009	686	1328
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	19149	9624
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	24700	52380
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	23989	57117
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		101
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	23989	57016
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	65	89
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	65	89
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	23924	57028
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	156411	213536
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	157187	208888
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		4648
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	776	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	17406	13812
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	155	35
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	225	1089
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	16560	17406
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

Goran Simić Digitally signed by Goran Simić
100091520-1501981733528
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL),
ou=INVEST-IMPORT AD
BEOGRAD 07049528, cn=Goran
Simić
100091520-1501981733528
Date: 2019.04.18 10:55:14
+02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07049528

Шифра делатности 4120

ПИБ 100001652

Назив INVEST-IMPORT AD ZA IZVOZ, UVOZ I INVESTICIONE RADOVE, BEOGRAD (STARI GRAD)

Седиште Београд (Стари Град) , Теразије 5

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	678015	4020		4038	156757
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	678015	4024		4042	156757
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	16687	4025		4043	15658
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	14870	4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	676198	4028		4046	141099
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	676198	4032		4050	141099

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	1839	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	3714
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	674359	4036		4054	144813

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	321810	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	497084
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	321810	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	497084
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	29580	4079		4097	16219
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	33102	4080		4098	4
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	318288	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	480869
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	318288	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	480869

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	87371	4087		4105	41781
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	20074	4088		4106	19169
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071	385585	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	458257

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	213819	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	213819	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	213819	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	213819	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4126	213819	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182	148647	4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186	148647	4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187	23013	4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188	1912	4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190	127546	4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194	127546	4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195	29090	4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196	17579	4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198	116035	4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217	1247	4235	1371265	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	1247	4237	1371265	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	50273	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	996				
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	251	4239	1320992	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	251	4241	1320992	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	1444		98101
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	1193		1222891
у _____					Законски заступник
дана _____ 20 _____ године					М.П. _____

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

Goran Simić
100091520-
150198173
3528

Digitally signed by Goran
Simić
100091520-1501981733528
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL),
ou=INVEST-IMPORT AD
BEOGRAD 07049528,
cn=Goran Simić
100091520-1501981733528
Date: 2019.04.18 10:54:24
+02'00'

„Invest Import AD“

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje
sa stanjem na dan 31.12.2018. godine**

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

1. OPŠTE INFORMACIJE

Invest-Import a.d. Beograd za izvoz, uvoz i investicione radove, Beograd (u daljem tekstu „Matično društvo“) osnovano je Odlukom Vlade FNRJ 8. januara 1950. godine kao državno privredno preduzeće za izvoz i uvoz opreme.

Matično društvo je organizovano kao akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih društava Agencije za privredne registre. Akcijama Društva se od dana 24. novembra 2003. godine trguje na Beogradskoj berzi.

Osnovne delatnosti Matičnog društva su izvoz, uvoz i investicioni radovi. Društvo svoju delatnost obavlja i preko zavisnih društava u zemlji i u inostranstvu, predstavništava i poslovnih jedinica (pogona). Pogoni za izvođenje investicionih radova u inostranstvu nemaju status pravnog lica. Najznačajniji pogon se nalazi u Ruskoj Federaciji, ali je od aprila 2009. godine u statusu mirovanja.

Sedište Grupe je u Beogradu, Terazije 5.

Matični broj Matičnog društva je 07049528, a poreski identifikacioni broj 100001652.

Konsolidovani finansijski izveštaji za poslovnu 2018. godinu odobreni su od strane rukovodstva Grupe dana 12. mart 2019. godine. Konsolidovani finansijski izveštaji za poslovnu 2018. godinu nisu usvojeni. Biće predmet usvajanja na Skupštini Matičnog društva koja će se održati do kraja juna 2019 godine.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013 i 30/2018) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu važećih računovodstvenih propisa, 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 konsolidovane finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje konsolidovanih finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2018. godinu nisu zvanično prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenjima.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (NASTAVAK)

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Grupa nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2018. godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost konsolidovanih finansijskih izveštaja Grupe, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji se ne mogu smatrati konsolidovani finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Osnove konsolidacije

Konsolidovani finansijski izveštaji obuhvataju izveštaje Matičnog društva i njegovih zavisnih privrednih društava. Zavisna privredna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Matičnog društva. Kontrola postoji kada Matično društvo poseduje, direktno ili indirektno, moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog privrednog društva na način koji mu obezbeđuje koristi od njeovih aktivnosti.

Metod kupovine je korišćen za računovodstveno obuhvatanje svih poslovnih kombinacija koji su imali za rezultat sticanje zavisnog privrednog društva od strane Grupe. Trošak poslovne kombinacije se odmerava po fer vrednosti datih sredstava, nastalih ili preuzetih obaveza i instrumenata kapitala na datum razmene, i uvećava za troškove koji se mogu direktno pripisati poslovnoj kombinaciji. Prepoznatljiva stečena imovina i obaveze i potencijalne obaveze preuzete poslovnom kombinacijom se inicijalno odmeravaju po njihovoj fer vrednosti na dan sticanja. Bilo koji višak između troška poslovne kombinacije nad učešćem sticajca u neto fer vrednosti prepoznatljive imovine, obaveza i potencijalnih obaveza priznaje se kao gudvil.

Finansijski izveštaji zavisnih privrednih društava uključuju se u konsolidovane finansijske izveštaje Grupe na osnovu sabiranja "red po red" istih stavki aktive, pasive, kapitala, prihoda i rashoda od dana sticanja efektivne kontrole do dana prestanka postojanja efektivne kontrole nad zavisnim privrednim društvom. Svi materijalno značajni iznosi transakcija koje su nastale iz međusobnih poslovnih odnosa između privrednih društava uključenih u konsolidaciju eliminisani su prilikom postpka konsolidacije.

Konsolidovani finansijski zveštaji Grupe sastavljeni su uz primenu jedinstvenih računovodstvenih politika za slične transakcije.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Konsolidovani finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014 i 144/2014).

Konsolidovani finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Računovodstveni metod

Konsolidovani inansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti, osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u značajnim računovodstvenim politikama.

Načelo stalnosti poslovanja

Konsolidovani finansijski izveštaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja.

Uporedni podaci

Pri izradi finansijskih izveštaja Grupe za 2018. godinu nije bilo korekcije po finansijskim izveštajima za 2017.godinu.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema mere se po revalorizovanoj (procenjenoj) vrednosti, koja predstavlja njihovu fer vrednost na dan revalorizacije (procene), umanjenu za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Procena fer vrednosti građevinskih objekata je poslednji put izvršena interno, sa stanjem na dan 31. decembar 2013. godine. Procena je izvršena primenom tržišnog pristupa.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Upravna zgrada i kontejneri	0,8% - 8,9%
Radionice, skladišta i garaže	4,0% - 10%
Putnička vozila	12,8% - 15,5%
Nameštaj	10,0% - 12,5%
Klima uređaji	16,5%
Računari	20,0%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se revidiraju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Investicione nekretnine

Investicione nekretnine obuhvataju nekretnine koje Društvo izdaje u zakup ili drži radi uvećanja vrednosti kapitala.

Inicijalno priznavanje investicionih nekretnina vrši se po njihovoj nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se vrednuju po fer vrednosti, koju godišnje utvrđuje interna komisija Društva. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za specifičnosti sredstva.

Promene u fer vrednostima investicionih nekretnina se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda, odnosno ostalih rashoda.

Procena fer vrednosti investicionih nekretnina je poslednji put izvršena interno, tokom 2013. godine, primenom tržišnog pristupa.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine**Umanjenje vrednosti imovine**

Na dan svakog bilansa stanja, Grupa preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Grupa procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva 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 za rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata.

Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Matičnog društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Matično društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

Finansijski instrumenti***Klasifikacija finansijskih instrumenata***

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja, kratkoročne finansijske plasmane i gotovinu i gotovinske ekvivalente. Grupa klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Grupe utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Grupa klasifikuje finansijske obaveze u dve kategorije: obaveze po fer vrednosti kroz bilans uspeha i ostale finansijske obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja tačno diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda, na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet beznačajnog rizika od promene vrednosti.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao krediti (zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjenje vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivativna sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao finansijska sredstva naznačena po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća i krediti (zajmovi) i potraživanja.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju priznaju se po njihovoj fer vrednosti. Dobici i gubici nastali po osnovu promene fer vrednosti priznaju se u okviru promena na kapitalu, na računima nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu hartija od vrednosti. Umanjenja za gubitke po osnovu obezvređenja vrednosti se priznaju direktno u bilansu uspeha. U slučaju prodaje finansijskog sredstva raspoloživog za prodaju ili trajnog umanjenja vrednosti, kumulativni dobitak ili gubitak, prethodno priznat u okviru kapitala, prenosi se na prihode i rashode perioda.

Fer vrednost finansijskih sredstava se u načelu utvrđuje prema tržišnoj vrednosti ostvarenoj na Beogradskoj berzi na dan bilansa stanja. Za sredstva za koja ne postoji aktivno tržište, fer vrednost se utvrđuje korišćenjem tehnika procene. Tehnike procene obuhvataju korišćenje poslednjih nezavisnih tržišnih transakcija između obaveštenih, voljnih strana, ako su dostupne, poređenje sa aktuelnom fer vrednošću drugog instrumenta koji je u značajnoj meri isti i analizu diskontovanog toka gotovine. Sredstva za koja ne postoji aktivno tržište i za koja nije moguće realno utvrditi fer vrednost vrednuju se po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Grupa procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Obezvređenje akcija, klasifikovanih kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, koje se ne kotiraju na Beogradskoj berzi vrši se u slučaju značajnog ili dugotrajnog pada fer vrednosti posmatrane akcije ispod njene knjigovodstvene vrednosti. Prethodno priznati rashodi obezvređenja po ovom osnovu se ne ukidaju kroz bilans uspeha. Svako naknadno povećanje fer vrednosti se priznaje direktno u okviru kapitala.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju 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 koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. 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 ostalog sveobuhvatnog rezultata, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata.

Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju, Grupa 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.

Grupa je, takođe, obavezna 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.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Grupa ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Grupa nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu. Rukovodstvo veruje da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Grupe.

Jubilarnе nagrade

Grupa je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20, 30, i 40 godina neprekidnog rada u Grupi. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Grupi, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od jedne do četiri zarade, zavisno od trajanja neprekidnog rada kod poslodavca.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

Preračunavanje strane valute

Poslovne promene i pozicije bilansa stanja

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

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Privredna društva u sastavu Grupe

Rezultati poslovanja i finansijska pozicija svih privrednih društava u sastavu Grupe čija funkcionalna valuta nije dinar se prevode u dinar na sledeći način:

- Sredstva i obaveze za svaki prezentovani bilans stanja prevode se po kursu važećem na datum tog bilansa stanja.
- Prihodi i rashodi za svaki bilans uspeha prevode se po prosečnom kursu za datu poslovnu godinu.
- Svre rezultirajuće kursne razlike se priznaju u okviru kapitala Grupe.

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Grupe da vrši procene i donosi pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza 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 prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Grupa procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2018. godine

ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Grupe se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju materijalno značajan efekat na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Grupa vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjenje vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjenja vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove, rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne za utvrđivanje verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

5. NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna ulaganja se odnose na:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<i>u RSD 000</i>
Ulaganja u razvoj	0	0	
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	0	0	
Softver i ostala prava	8.680	8.680	
Goodwill	0	0	
Ostala nematerijalna ulaganja	0	0	
Nematerijalna ulaganja u pripremi	0	0	
Avansi za nematerijalnu imovinu	0	0	
Ispravka nematerijalne imovine	<u>(834)</u>	<u>(834)</u>	
Stanje na dan 31. Decembra	<u>7.846</u>	<u>7.846</u>	

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

	<u>Ulaganja u razvoj</u>	<u>Ostala NU</u>	<u>NU u pripremi</u>	<u>Avansi za NU</u>	<i>U RSD</i> <u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost					
Stanje 01. Januara 2018.		8.680			
Nabavke u toku godine					
Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi					
Otuđeno u toku godine					
Rashodovano u toku godine					
31. decembra 2018.		<u>8.680</u>			
Ispravka vrednosti					
Stanje 01. Januara 2018.		834			
Tekuća amortizacija					
Ispravka vrednosti u otuđenim sredstvima					
Ispravka vrednosti u rashodovanim sredstvima					
31. decembra 2018.		<u>834</u>			
Neotpisana vrednost					
31. decembra 2018.		<u>7.846</u>			
31. decembra 2017.		<u>7.846</u>			

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Poljoprivredno i ostalo zemljište	11,119	11,119
Građevinsko zemljište	0	0
Gradjevinski objekti	303.558	310.606
Postrojenja i oprema	46.952	54.880
Investicione nekretnine	492,640	492,640
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0	0
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	39.384	43.149
Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0	0
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0	0
Stanje na dan 31. decembra 2018.god.	893.653	912.394

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2018. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

OPIS	Poljoprivr. i ostalo zemljište	Gradj.obje kti	Postrojenj a i oprema	Investicione nekretnine	NPO u pripremi	UKUPNO
	020	022	023	024	026	
NABAVNA VREDNOST	11.119	602.574	98.384	492.640	43.149	1.247.866
Stanje, na početku godine			52			52
Povećanja u toku godine						
Prenos						
Rashodovano u toku godine			(9.656)		(3.765)	(13.421)
Otuđeno u toku godine						
Revalorizacija						
Stanje, na kraju godine	11.119	602.574	88.780	492.640	39.384	1.234.497
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI						
Stanje, na početku godine		293.019	43.544			336.563
Amortizacija tekuće godine		5.997	604			6.601
IV akumulirana u rashodovanim sredstvima			(2.320)			(2.320)
IV akumulirana u otuđenim sredstvima						
Revalorizacija						
Stanje, na kraju godine		299.016	41.828			340.844
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2018.	11.119	303.558	46.952	492.640	39.384	893.653
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2017.	11.119	310.606	54.880	492.640	43.149	912.394

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Matično društvo je dalo u hipoteku više poslovnih nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31.12.2018.godine iznosi 91.451 hiljadu RSD (2017.godine- 92.601 hiljadu RSD), kao i više investicionih nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31.12.2018. godine iznosi 389.902 hiljade RSD (2017.godine – 392.937 hiljada RSD).

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	2.168	2.167
Učešća u kapitalu pridruženih subjekata u zajedničkim poduhvatima	0	0
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	499.643	499.643
Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	0	0
Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0	0
Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	0	0
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0	0
Ostali dugoročni finansijski plasmani	17,140	18,198
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	<u>(381.640)</u>	<u>(383.086)</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>137,311</u>	<u>136.924</u>

7.1. Učešća u kapitalu kod Matičnog društva se odnose na:

Poslovno ime i sedište	Učešće	<i>U RSD 000</i>	
		2018.	2017.
Invest GmH Diseldorf, Nemačka	87,82%	94.030	94.030
Super Hund doo, Lajkovac	100,00%	35.865	35.865
IPT Co. Warminster, SAD	60,00%	8.195	8.195
Inpea (Overseas) Ltd. Limasol, Kipar	100,00%	5.464	5.464
Weelex Ltd. Limasol, Kipar	100,00%	944	944
SP Legstrojinvest Moskva, Ruska Federacija	94,00%	211	211
DD Invest Import Ltd. Limasol, Kipar	100,00%	109	109
ZAO G.L. Negin Hovorosijsk, Ruska Federacija	100,00%	14	14
Ostalo			
Ispravka vrednosti		(40.988)	(40.988)
Ukupno		<u>105.998</u>	<u>105.998</u>

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (NASTAVAK)

7.2. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Privredna društva u zemlji	472.649	472.649
Učešća u kapitalu poslovnih banaka u zemlji	26.994	26.994
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	<u>(381.641)</u>	<u>(383.086)</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>118.002</u>	<u>116.557</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

7.3. Dugoročni krediti u zemlji

Dugoročni krediti u zemlji iskazani u iznosu od RSD 17.140 hiljada (2017. godine – RSD 18.199 hiljada) odnose se na kredite za stambenu izgradnju date zaposlenima, sa rokom dospeća 5 do 30 godina i kamatom od 1% godišnje do 3% godišnje.

8. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Obračun nabavne vrednosti zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara	0	0
Materijal	7,734	8,641
Rezervni delovi	0	0
Alat i inventar	0	0
Materijal, rezervni delovi, alat i inventar u obradi, doradi i manipulaciji	0	0
Ispravka vrednosti materijala, rezervnih delova, alata i inventara	(50)	(50)
Nedovršena proizvodnja	0	0
Nedovršene usluge	0	0
Gotovi proizvodi u skladištu	0	0
Obračun nabavke robe	0	0
Roba u magacinu	0	0
Roba u prometu na veliko	1,025	1,025
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica	0	0
Roba u prometu na malo	0	0
Roba u obradi, doradi i manipulaciji	0	0
Roba u tranzitu	0	0
Roba na putu	0	0
Ispravka vrednosti robe	0	0
Stanje na dan 31. decembra	8,709	9.616

9. DATI AVANSI

Dati avansi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u zemlji	0	0
Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u inostranstvu	0	0
Plaćeni avansi za robu u zemlji	237	32
Plaćeni avansi za robu u inostranstvu	309	11.483
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	0	0
Plaćeni avansi za usluge u inostranstvu	0	0
Ispravka vrednosti plaćenih avansa	0	0
Stanje na dan 31. decembra	546	11,515

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Otpis datih avansa kod Matičnog društva u iznosu od 10.284 hilj. RSD odnosi se na pogon Iskitim koji je izvršen po odluci Nadzornog odbora Matičnog društva.

10. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	0	0
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0	0
Kupci u zemlji-ostala povezana pravna lica	158	36
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0	0
Kupci u zemlji	157	613
Kupci u inostranstvu	4.023.248	3.865.083
Ostala potraživanja po osnovu prodaje	256	0
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	<u>(5,658)</u>	<u>(13.310)</u>
Stanje na dan 31.decembra	<u>4.018.161</u>	<u>3.852.422</u>

Potraživanja od prodaje iznose RSD 4.018.161 hiljada a dugoročne obaveze RSD 3.996.156 hiljada. Najveći iznos potraživanja od kupaca u iznosu od RSD 4.017.590 hiljada odnosi se na akcionarsko društvo „Holding industrija kablova Jagodina“, Jagodina (u daljem tekstu Holding) nad kojim je pokrenut stečajni postupak u skladu sa unapred pripremljenim planom reorganizacije (UPPR). Dana 22. februara 2017. godine doneto je rešenje br. 1 Reo 6-2017 Privrednog suda u Kragujevcu o usvajanju UPPR-a Holdinga. Prema planu UPPR-a, obaveze prema Grupi su uglavnom klasifikovane u klasu D2 poverilaca dok je deo obaveza Holdinga prema Grupi vezan za kreditne linije Udružene Beogradske banke, Njujork uslovno priznat u UPPR-u. Stanje potraživanja koje Grupa ima od Holdinga je usaglašeno na dan 31. 12.2018. godine sa priznatom pripadajućom kamatom.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2018.	2017.
Stanje na početku godine	32,137	13.314
Naplaćena otpisana potraživanja (<i>Napomena 35</i>)	(15)	(4)
Ispravka u toku godine (<i>Napomena 36.</i>)	826	
Potraživanja otpisana tokom godine kao nenaplativa (<i>Napomene 36 i 38</i>)	<u>(27,290)</u>	
Stanje 31. Decembra	<u>5,659</u>	<u>13.310</u>

Najznačajniji iznosi otpisanih potraživanja kod Matičnog društva u toku 2018 godine su:

19.639 hilj ,RSD, odnosi se na zavisno pravno lice IPT-SAD,
6.539 hilj. RSD, odnosi se na pravno lice Lofolen AD (Viskoza Loznica),
1.392 hilj. RSD, odnosi se na Unilek DOO, Čačak.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Naziv kupca	Saldo na dan 31.12.2018.	a).Nedospela potraživanja	b).Dospela potraživanja					Ispravka vrednosti potraživanja
			Do 30 dana	od 30 do 60 dana	od 61 do 90	od 91 do 360 dana	preko 360 dana	
ALSKOP	1,808						1,808	
EL HASSAR TRADING CO	1,411						1,411	
WEELEX LTD LIMASSOL CYPRUS	1,239						1,239	
FADIP A.D.INDUSTRIJA I TRGOVINA	729						729	729
AD HOLDING INDUSTRIJA KABLOVA U RESTRI	667						667	667
BEOGRADSKE ELEKTRANE	642						642	642
FINE ART DOO	589						589	589
T.R. FESTIMI	571						571	571
PANONIJA INTER GROUP	393						393	393
FABRIKA VAGONA	246						246	246
Ostali	2,172	70	135	35		15	1,843	1,822
Ukupno	10,468	70	135	35	0	15	10,139	5,659

10.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Potraživanja za kamatu i dividende	23,457	26,526
Potraživanja od zaposlenih	0	0
Potraživanja od državnih organa i organizacija	0	0
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	26,141	25,749
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0	0
Potraživanje za naknade zarada koje se refundiraju	0	0
Potraživanja po osnovu naknada šteta	0	0
Ostala kratkoročna potraživanja	85.971	87.347
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(42,183)	(25,998)
Stanje na dan 31. decembra	93.386	113.624

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna pravna lica	0	0
Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana pravna lica	0	0
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	95,101	95,034
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0	0
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine	239,887	287,785
Hartije od vrednosti do dospeća-deo koji dospeva do jedne godine	0	0
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	0	0
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0	0
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	(95,016)	(95,016)
Stanje na dan 31. decembra	239.972	287.803

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Hartije od vrednosti-gotovinski ekvivalenti	0	0
Tekući (poslovni) računi	16.493	17.348
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	0	0
Blagajna	11	2
Devizni račun	961	944
Devizni akreditivi	0	0
Devizna blagajna	0	0
Ostala novčana sredstva	0	0
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	(905)	(888)
Stanje na dan 31. decembra	16.560	17.406

13. KAPITAL

Kapital se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Akcijski kapital	135.155	134.779
Udeli društava sa ograničenom odgovornošću	0	0
Ulozi	0	0
Državni kapital	0	0
Društveni kapital	0	0
Zadružni udeli.	0	0
Emisiona premija	488,061	488,061
Ostali osnovni kapital	51.143	53.358
Upisane a neuplaćene akcije	0	0
Upisani a neuplaćeni udeli i ulozi	0	0
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0	0
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli namenjeni prodaji ili poništavanju	0	0
Zakonske rezerve	144.813	141.099
Statutarne i druge rezerve	0	0
Revalorizacione rezerve po osnovu revalor. nemat. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	213,819	213,819
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja	0	0
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	0	0
Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruž. društava	0	0
Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja	117.228	127.295
Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje	0	0

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka	0	0
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	439.677	480.865
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	18.580	4
Gubitak ranijih godina	(298.214)	(288.708)
Gubitak tekuće godine	(87.371)	(29.580)
Gubitak iznad visine kapitala	<u>0</u>	<u>0</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>1.222.891</u>	<u>1.320.992</u>

Stanje kapitala i broj akcija Matičnog društva su registrovani kod Centralnog registra, depoa kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Vlasnička struktura kapitala Matičnog društva na dan 31. decembra 2018. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%	U RSD 000
Slobodan Simić sa povezanim licima	21367	52,25%	51.281
Akcijski fond Republike Srbije	8433	20,62%	20.239
Ostali akcionari	11090	27,13%	26.616
UKUPNO:	<u>40890</u>	<u>100%</u>	<u>98.136</u>

Revalorizacione rezerve Matičnog društva na dan 31. decembra 2018. godine iznose 213.819 RSD hiljada. Formirane su po osnovu procene vrednosti građevinskih objekata u ranijim godinama.

Gubitak grupe u 2018. godini iznosi RSD 87.371 hiljada od čega se RSD 86.505 hiljada odnosi na Matično društvo.

14. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	<u>3.996.156</u>	<u>3.830.971</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>3.996.156</u>	<u>3.830.971</u>

Obaveze Grupe po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od RSD 3.996.156 hiljada u celosti se odnose na obaveze po osnovu kreditnih linija koje su odobrile Udružena Beogradska banka, Njujork i Beogradska banka COBU sa Kipra, koje su u stečaju. Svi krediti su podignuti za potrebe Holdinga.

Kreditni su dospeli u celosti u ranijim godinama. Otplate kredita kao i obračun kamata se ne vrše duži vremenski period. Po osnovu istih se čeka razrešenje.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Kratkorocni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0	0
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	16.981	16.279
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	0	0
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	0	0
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednost	0	0
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja	0	0
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>500</u>	<u>500</u>
Stanje na dan 31. Decembra	<u>17.481</u>	<u>16.779</u>

16. PRIMLJENI AVANSI

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	<u>3.658</u>	<u>5.141</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>3.658</u>	<u>5.141</u>

Primljeni avansi na dan 31. decembar su iskazani u iznosu od RSD 3.658 od čega se na Matično društvo odnosi iznos od 2.824 hilj. RSD i to na primljene depozite po osnovu zakupa poslovnog prostora.

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	0
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0	0
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0	0
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0	0
Dobavljači u zemlji	2,737	3,398
Dobavljači u inostranstvu	0	0
Ostale obaveze iz poslovanja	<u>0</u>	<u>0</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>2,737</u>	<u>3,398</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Obaveze iz poslovanja odnose se isključivo na Matično društvo. Nema neusaglašenih obaveza prema dobavljačima .

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obaveze prema uvozniku	0	0
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	4,458	4,274
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	0	0
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	0	0
Obaveze za neto zarade i nakande zarada,osim naknada zarada koje se refundiraju	44,627	40,034
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,356	1,405
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1,664	1,690
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1,456	1,517
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	0	0
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	0	0
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	0	0
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	686	459
Obaveze za dividende	107	107
Obaveze za učešće u dobitku	0	0
Obaveze prema zaposlenima	3,846	5,332
Obaveze prema direktoru,odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	2,650	3,072
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	1,026	820
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine	0	0
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
Ostale obaveze	156	570
Stanje na dan 31. decembra	<u>62,032</u>	<u>58.866</u>

19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi	0	0
Obaveze za porez na dodatu vrednost po fakturama po posebnoj stopi	0	0
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi	0	0
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi	0	0

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	0	0
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi	0	0
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu	0	0
Obaveze za pdv po osnovu razlike obračunatog pdv-a i prethodnog poreza	861	1,143
Stanje na dan 31. decembra	861	1,143

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost odnose se isključivo na Matično društvo.

20. OBAVEZE PO OSNOVU OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Obaveze po osnovu ostalih javnih prihoda se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Obaveze za akcize	0	0
Obaveze za porez iz rezultata	0	0
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	2,786	3,231
Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	3.923	5.707
Stanje na dan 31. decembra	6.709	8.938

21. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Pasivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Unapred obračunati troškovi	0	0
Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
Odloženi prihodi i primljene dotacije	0	0
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	1.689	1.719
Odložene poreske obaveze	93,997	93,518
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
Stanje na dan 31. decembra	95.686	95.237

22. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija Društva se odnosi na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Potraživanja po osnovu izvoza i uvoza	367.670	385.025
Sredstva za solidarnu stambenu izgradnju	1,049	1,049
Potraživanja preuzeta od pogona	543.630	544.196
Oprema u upotrebi –vrednost =0	1.990	2.003

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Data jemstva, garancije i druga prava		
Hartije od vrednosti koje su van prometa	0	0
Imovina kod drugih subjekata	0	0
Vanbilansna aktiva Stanje na dan 31. decembra	923,339	932,273
Obaveze po izvozu i uvozu	(357.935)	(357,935)
Ispravka vrednosti provizije po izvozu i uvozu	(8.752)	(8.752)
Izvori sredstava za solidarnu stambenu izgradnju	(1.049)	(1.049)
Obaveze preuzete od pogona	(448.761)	(449.327)
Ispravka vrednosti opreme vrednost =0	(1.090)	(2.003)
Ispravka vredn.zarobljenih sred.pogona	(104.852)	(104.852)
Ispravka vredn.ost.potraž.od kupaca u zemlji	0	(8.355)
Vanbilansna pasiva Stanje na dan 31. decembra	-923,339	-932,273

Vanbilansna evidencija se isključivo odnosi na Matično društvo.

Potraživanja po onovu izvoza i uvoza u iznosu od 367.670 hiljada dinara i odnose se na:

Energoinvest Sarajevo	166,201	hiljada RSD
Unioninvest Sarajevo	95,459	hiljada RSD
IMP, Ljubljana- Slovenija	39,634	hiljada RSD
Enterprize nacion. Alžir	40,162	hiljada RSD
Expansion project- Iran	10,375	hiljada RSD
Ostalo	15,839	hiljada RSD

Obaveze u iznosu od 349.183 hilj. RSD odnose se na:

Torpedo Rijeka	36.460
Holding Ind. Kablova Jagodina	303.592
Ostalo	9.131

Obaveze preuzete od Pogona u iznosu od 448.761 hilj. RSD odnose se na:

Kursk, Pogon RF	195,844
Somalija Pogon	131.160
Ostaškovo Pogon RF	30.091
Moskokozobjedinjenje RF	68.367
Ostalo	53.390

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

23. POTENCIJALNE OBAVEZE (sudski sporovi, jemstva, zaloge)

Procenjena vrednost sudskih sporova koji se na dan 31. decembra 2018. vode protiv Grupe iznosi 388.160 hiljada RSD (2017 godine 376.217 hiljada RSD). Grupa nije formirala rezervisanja zato što su predmeti još uvek u toku i sa neizvesnim ishodom. Iznosi konačnih gubitaka po osnovu sudskih sporova mogu biti uvećani po osnovu obračunatih zatezних kamata do datuma okončanja sporova.

Rukovodstvo smatra da sudski sporovi koji se vode protiv Grupe neće prouzrokovati materijalno značajne štete po Grupu.

Istovremeno, Grupa ima prijavljenih potraživanja za pravna lica u postupku restrukturiranja u iznosu 529.777 hiljada RSD kao i za društva u stečaju u iznosu 143.548 hiljada RSD, što ukupno iznosi 673.325 hiljada RSD.

24. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1,223	1,241
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	0	0
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	14.837	15.439
Ukupno	16.060	16.680

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga odnose se isključivo na Matično društvo.

25. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

Drugi poslovni prihodi se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Prihodi od zakupnina	65,404	67,407
Prihodi od članarina	0	0
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	0	0
Ostali poslovni prihodi	98	41
Ukupno	65,502	67,448

Drugi poslovni prihodi odnose se isključivo na Matično društvo.

26. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

u RSD 000

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nabavka materijala	0	0
Troškovi materijala za izradu	0	0
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	875	1.022
Troškovi rezervnih delova	0	0
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	<u>0</u>	<u>0</u>
Ukupno	<u>875</u>	<u>1.022</u>

27. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi goriva i energije se odnose na:

	<u>2018</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2017</u>
Troškovi goriva i energije	<u>10,629</u>	<u>10,663</u>
Ukupno	<u>10,629</u>	<u>10,663</u>

28. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada i naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

	<u>2018</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2017</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	76.484	77.742
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	9,065	9,302
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2,089	2,144
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	216	541
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	139	174
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	2,643	2,510
Ostali lični rashodi i naknade	<u>7,161</u>	<u>11,014</u>
Ukupno	<u>97.797</u>	<u>103.426</u>

29. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga se odnose na:

	<u>2018</u>	<i>u RSD 000</i> <u>2017</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	0	304
Troškovi transportnih usluga	1,304	1,433
Troškovi usluga održavanja	564	493

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Troškovi zakupnina	0	0
Troškovi sajmova	0	0
Troškovi reklame i propagande	0	45
Troškovi istraživanja	0	0
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	0	0
Troškovi ostalih usluga	3.138	8.458
Ukupno	6.006	10.733

30. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Troškovi amortizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme, bioloških sredstava	5,997	5,534
Ukupno	5,997	5,534

31. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Troškovi neproizvodnih usluga	7.603	6.133
Troškovi reprezentacije	517	1,288
Troškovi premija osiguranja	510	523
Troškovi platnog prometa	138	182
Troškovi članarina	50	4
Troškovi poreza	3,863	3,799
Troškovi doprinosa	0	0
Ostali nematerijalni troškovi	1,783	1,087
Ukupno	14.464	13.016

32. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	1,887
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	2,457	4.615
Prihodi od kamata (od trećih lica)	67	1.230
Pozitivne kursne razlike	106	3.570
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	159
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih privrednih društava i zajedničkih aranžmana	0	0
Ostali finansijski prihodi	0	0
Ukupno	2,630	11.461

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine****33. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	634	0
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	42	13,753
Rashodi kamata (prema trećim licima)	195	1.000
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	898	84
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	0	0
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog dobitka	0	0
Ostali finansijski rashodi	0	0
Ukupno	1,769	14.837

34. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeh se odnose na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	15	0
Ukupno	15	0

35. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeh se odnose na: se odnose na:

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	0
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	19,414	31
Ukupno	19,414	31

36. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Dobici od prodaje nem. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	82
Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	0
Viškovi	0	0
Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	39	10
Prihodi od smanjenja obaveza	1,872	36,414
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
Ostali nepomenuti prihodi	26.645	2.178
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
Prihodi od usklađivanja ostale imovine	0	0
Ukupno	28.556	38.591

37. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2018	2017
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
Gubici od prodaje materijala	0	0
Manjkovi	0	0
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	10,288	0
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	0	0

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Ostali nepomenuti rashodi	14,193	3.251
Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
Obezvredjenje ostale imovine	0	0
Ukupno	24,481	3.251

38. DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Dobitak poslovanja koje se obustavlja se odnosi na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika	0	44
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	1,977	0
Ukupno	1,977	44

39. GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Gubitak poslovanja koje se obustavlja se odnosi na:

	2018	<i>u RSD 000</i> 2017
Gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika	0	505
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	1,576	0
Ukupno	1,576	505

40. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	2018	<i>U RSD 000</i> 2017
Tekući porez na dobit	0	0
Odloženi poreski prihod	0	0
Odloženi poreski rashod perioda	479	763
Ukupno	479	763

Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

	<i>U RSD 000</i>	
	2018	2017
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	(86,026)	(22,800)
<i>Rashodi koji se ne priznaju u poreskom bilansu-PLUS</i>	14.957	2.469
<i>Rashodi koji se naknadno priznaju u poreskom bilansu-MINUS</i>	(924)	(1.757)
<i>Korekcije amortizacije</i>		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe-PLUS	5.607	5.067
Amortizacija priznata u poreske svrhe-MINUS	(16.095)	(16.663)
Korekcija prihoda-MINUS	12.399.	
Poreski gubici iz prethodnog perioda, do visine oporezive dobiti-MINUS	-	-
Kapitalni dobici/gubici-MINUS/PLUS	-	-
Poreski dobitak / (gubitak)	(70.082)-	(33.684)
Poreska osnovica	-	-
Tekuća poreska stopa	15%	15%
Tekući porez na dobit	0	0
Poreska oslobođenja po Poreskom kreditu		
Tekući porez na dobit	-	-
Poreski rashod (tekući porez + odloženi poreski rashod- odloženi poreski prihod)	479	763
Efektivna poreska stopa (poreski rashod / dobitak pre oporezivanja x 100)		
Uplaćene akontacije u toku godine		
Poreska obaveza na dan 31. decembra		

Odloženi porez na dobit

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i>	
	2018.	2017.	2018.	2017.
<u>Odložena poreske obaveze</u>				
Stanje na početku godine	-	-	(93,518)	(92,755)
1.Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	-	-	(483)	(763)
2.Efekat dugoročnih rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju	-	-	-	-
3.Efekat dugoročnih rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva	-	-	-	-
4.Efekat ostalih privremenih razlika (putni troškovi obračunati u 2017,a isplaceni u 2018.)	-	-	(138)	-
Stanje na kraju godine	479-	763-	(93,997)	(93,518)

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Nepriзнata odložena poreska sredstva

Na dan 31. decembra 2018 godine Matično društvo nije priznalo odložena poreska sredstva koja se odnose na prenete neiskorišćene poreske gubitke i poreske kredite, usled neizvesnosti da li će postojati dovoljan oporezivi dobitak u budućim periodima na teret koga bi se moglo izvršiti priznavanje prenetih poreskih gubitaka i poreskih kredita.

41. NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Potraživanja od prodaje iznose RSD 4.018.161 hiljada a dugoročne obaveze RSD 3.996.156 hiljada. Najveći iznos potraživanja od kupaca u iznosu od RSD 4.017.590 hiljada odnosi se na akcionarsko društvo „Holding industrija kablova Jagodina“, Jagodina (u daljem tekstu Holding) nad kojim je pokrenut stečajni postupak u skladu sa unapred pripremljenim planom reorganizacije (UPPR). Dana 22. februara 2017. godine doneto je rešenje br. 1 Reo 6-2017 Privrednog suda u Kragujevcu o usvajanju UPPR-a Holdinga. Prema planu UPPR-a, obaveze prema Grupi su uglavnom klasifikovane u klasu D2 poverilaca dok je deo obaveza Holdinga prema Grupi vezan za kreditne linije Udružene Beogradske banke, Njujork uslovno priznat u UPPR-u. Stanje potraživanja koje Grupa ima od Holdinga je usaglašeno na dan 31.12.2018. godine sa priznatom pripadajućom kamatom.

Obaveze Grupe po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od RSD 3.996.156 hiljada u celosti se odnose na obaveze po osnovu kreditnih linija koje su odobrile Udružena Beogradska banka, Njujork i Beogradska banka COBU sa Kipra, koje su u stečaju. Svi krediti su podignuti za potrebe “ Holding industrija kablova Jagodina.” Krediti su dospeli u celosti u ranijim godinama. Otplate kredita kao i obračun kamata se ne vrše duži vremenski period. Po osnovu istih se čeka razrešenje.

U skladu sa čl. 18. Zakona o računovodstvu Matično društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa dužnicima i poveriocima. Matično društvo je sa stanjem na dan 31.12.2018. svojim dužnicima dostavilo spisak neplaćenih obaveza u vidu izvoda otvorenih stavki.

Stanje neusaglašenih potraživanja i obaveza kod Matičnog društva na gore navedeni datum je sledeće:

Opis	2018.	2017.
Dugoročna potraživanja (Napomena 7)		
Potraživanja za date avanse (Napomena 9)		
Potraživanja po osnovu prodaje (Napomena 10)	4.724.	
UKUPNO NEUSAGLAŠENA POTRAŽIVANJA		
Obaveze za primljene avanse (Napomena 17)		
Obaveze iz poslovanja (Napomena 18)	(4.459.)	
Dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze (Napomena 19)		
UKUPNO NEUSAGLAŠENE OBAVEZE	(4.459.)	

Što se tiče neusaglašenih potraživanja od kupaca, ona uglavnom datiraju iz ranijih perioda pre 10-20 godina, što zbog političkih prilika u njihovim (Irak, Egipat), ili našoj zemlji npr. Festimi – Priština sa kojim nikako ne uspevamo uspostaviti kontakt, ili sto nam bivši komitenti-kupci ne odgovaraju na IOS-izvode, jednostavo se vraća pošta kao nepoznat primaoc, u APR-u često ne pronalazimo ni komitenta ni adresi ili se adresa menja što zaista predstavlja problem. Najveća neusaglašena potraživanja od kupaca su:

-Alskop	1.808.(potraživanja po osnovu izvoza)
-El Hassar Trading Co.	1.411.(potraživanja po osnovu izvoza)
-Festimi Pristina	571.(potraživanja po osnovu zakupa)
-Fine ART Doo	589 (potraživanja po osnovu zakupa)
-ostali	345(uglavnom po osnovu zakupa)
	4.724.

Neusaglašene obaveze:

Grand Inžinering	1.808.
Industija motora Rakovica	1.411.
Sever Subotica	1.240.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

4.459.

Ove obaveze su vezane za nenaplaćena potraživanja po osnovu izvoza i nemogućnost plaćanja obaveze.

42. PRIVREDNA DRUŠTVA U SASTAVU GRUPE

Poslovno ime	Zemlja	Učešće u %	Status
Super Hunt doo Beograd	Srbija	100%	Aktivno društvo
DD Invest Import ltd Limasol	Kipar	100%	Status mirovanja
G.L. Legin ltd Limasol	Kipar	100%	Status mirovanja
Weelex ltd Limasol	Kipar	100%	Aktivno društvo
Inpea (Overseas) ltd Limasol	Kipar	100%	Status mirovanja
Invest Import und Export GMBH Diseldorf	Nemačka	87,82%	Status mirovanja
SP Legstrojinvest Moskva	Ruska Federacija	94%	Aktivno društvo
IPT Co Warminster	SAD	60%	Status mirovanja

43. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

	2018	U RSD 000 2017
BILANS STANJA		
AKTIVA		
<i>Dugoročni finansijski plasmani</i>		
- zavisna pravna lica	-	-
- ostala povezana pravna lica	-	-
<i>Dugoročna potraživanja</i>		
- zavisna pravna lica	-	-
- ostala povezana pravna lica	-	-
<i>Potraživanja od kupaca</i>		
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	158	36
<i>Potraživanja za date avanse</i>		
- zavisna pravna lica	-	-
- ostala povezana pravna lica	-	-
<i>Kratkoročni finansijski plasmani</i>		
- zavisna pravna lica	0	0
- ostala povezana pravna lica	239,954	287,785
<i>Ostala potraživanja</i>		
- zavisna pravna lica	0	3
UKUPNA POTRAŽIVANJA	240.112	287.821
	2018	U RSD 000 2017
BILANS STANJA		
PASIVA		
<i>Obaveze prema dobavljačima</i>		
- zavisna pravna lica		
<i>Obaveze za primljene avanse</i>		
- zavisna pravna lica		
<i>Ostale obaveze</i>		
- zavisna pravna lica		
- Ostale kratkoročne obaveze		
<i>Dugoročne finansijske obaveze</i>		
- zavisna pravna lica		
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>		
- zavisna pravna lica	44	
UKUPNE OBAVEZE	44	/

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Zavisna društva nisu ostvarila nikkav prihod iz poslovnih transakcija sa Matičnim društvom, kao ni iz odnosa sa zavisnim društvima unutar Grupe.

	<u>2018</u>	<u>U RSD 000</u> <u>2017</u>
BILANS USPEHA		
PRIHODI		
<i>Poslovni prihodi</i>		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	1,223	1,241
<i>Finansijski prihodi</i>		
- zavisna pravna lica		1.889
- ostala povezana pravna lica	2,457	6.556
<i>Ostali prihodi</i>		
- zavisna pravna lica	-	-
- ostala povezana pravna lica	-	-
UKUPNI PRIHODI	3,680	9,686
RASHODI		
<i>Poslovni rashodi</i>		
- zavisna pravna lica		
<i>Finansijski rashodi</i>		
- zavisna pravna lica	634	
- ostala povezana pravna lica	42	13.423
<i>Ostali rashodi</i>		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
UKUPNI RASHODI	676	13.423

	<u>2018</u>	<u>u RSD 000</u> <u>2017</u>
Zarade i bonusi	<u>31.609</u>	<u>32.673</u>
Ukupno	<u>31.609</u>	<u>32.673</u>

44. INFORMACIJE O SEGMENTIMA

Informacije o segmentima o kojima se izveštava su date u nastavku teksta. Iznosi za prethodnu godinu su reklasifikovani u skladu sa MSFI 8 "Segmenti poslovanja".

Prihodi i rezultat

	Prihodi od prodaje po segmentima		U hiljadama RSD Rezultat po segmentima	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Segment Srbija	1.223	1.241	-109.189	-115.058
Segment inostranstvo				
	<u>1.223</u>	<u>1.241</u>	<u>-109.189</u>	<u>-115.058</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Ostali poslovni prihodi	65.502	67.448
Ostali poslovni rashodi	- 8.436	-8.442
Finansijski prihodi	2.612	10.250
Finansijski rashodi	-1.694	-15.032
Ostali prihodi	8.474	38.510
Ostali rashodi	<u>-24.297</u>	
	<u>42.161</u>	<u>92.734</u>
Prihodi od uskl.vred.imovine	15	
Rashodi od uskl.imovine	-19.414	-15
Dobitak pre oporezivanja	<u>-86.427</u>	<u>-22.339</u>
Neto dobitak/gubitak	<u>401</u>	<u>-461</u>
Dobitak pre oporezivanja	<u>-86.026</u>	<u>-22.800</u>

Imovina

Stalna imovina segmenata na dan bilansa stanja nakon eliminisanja učešća data je u pregledu koji sledi :

u hiljadama RSD

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Segment Srbija	956.757	963.985
Segment inostranstvo	<u>82.053</u>	<u>93.179</u>
Ukupna imovina	<u>1.038.810</u>	<u>1.057.164</u>

Informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga**u hiljadama RSD**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prodaja nekretnina		
Usluge iz oblasti izgradnje		
Ostali proizvodi i usluge	<u>1.223</u>	<u>1.241</u>
	<u>1.223</u>	<u>1.241</u>

Geografske informacije**u hiljadama RSD**

	<u>Prihodi od prodaje</u>		<u>Nekretn.postr. i oprema</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Srbija	1.223	1.241	811.600	819.215

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2018. godine

Segment inostranstvo	82.053	93.179
	1.223	1.241
	893.653	912.394

Segment Srbija vrši usluge na domaćem tržištu;

Segment inostranstvo se odnosi na Pogon Iskitim, RF. Pogon je na dan 31.12.2018 god. u stanju mirovanja.

45. ANALIZA IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

- finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti

46. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Grupa zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Grupa prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Grupe i njegovog ukupnog kapitala.

Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne I dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja I neto zaduženosti.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Grupe ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

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

	2018	<i>U RSD 000</i> 2017
Zaduženost a)	3.996.156	3.847.750
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	16.560	17.406
Neto zaduženost	3.979.596	3.830.344
Kapital b)	1.222.891	1.320.992
Ukupan kapital	5.202.487	5.151.336
Racio neto dugovanja prema kapitalu	76,49%	74,36%

Neto dugovanja Grupe su 3 puta veća od kapitala Grupe.

46.1. Zaduženost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze**46.2.** Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.**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.

46.3 .Kategorije finansijskih instrumenata

	2018	<i>U RSD 000</i> 2017
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani (Dugoročni stambeni krediti dati radnicima)	17.140	18.199
Potraživanja po osnovu prodaje i deo drugih potraživanja	4.111.547	3.966.046
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Druga potraživanja	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani	239.905	287.803
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	16.560	17.406
	4.385.152	4.298.454
Finansijske obaveze		
Dugoročne finansijske obaveze	3.996.156	3.830.971
Kratkoročne finansijske obaveze	17.481	16.779
Obaveze iz poslovanja	11.609	12.462
Ostale kratkoročne obaveze	62.032	58.866
Pasivna vremenska razgraničenja	1.689	1.719
	4.088.967	3.920.797

Osnovni finansijski instrumenti Grupe su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

namena finansiranje tekućeg poslovanja Grupe. U normalnim uslovima poslovanja Grupa je izloženo niže navedenim rizicima.

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 Grupe ovim rizicima. Grupa 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.

46.4. Tržišni rizik

U svom poslovanju Grupa je izložena finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Grupe tržišnom riziku, niti u načinu na koje Grupa upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

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

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

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
USD	4.087.873	3.919.373	4.037.631	3.860.414
EUR	294.039	320.996	39.766	35.306
RUB	1.741	3.048		
	4.383.653	4.243.417	4.077.397	3.895.720

Grupa je osetljiva na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Grupe na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti 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 slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Grupa ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga potraživanja u stranoj valuti daleko veće od obaveza u istoj.

	31. decembar 2018. +10%		31. decembar 2017. +10%	
	31. decembar 2018. -(-10%)	31. decembar 2017. -(-10%)	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR	(5.024)	(5.896)	5.024	5.896
USD	(25.427)	(28.569)	25.427	28.569

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

RUB	(174)	(305)	174	305
	<u>(30.625)</u>	<u>(34.770)</u>	<u>30.625</u>	<u>34.770</u>

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 te 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>2018.</u>	<i>U RSD 000</i> <u>2017.</u>
Finansijska sredstva		
<i>Kamatonosna</i>		
Kratkoročni finansijski plasmani	14.495	37.473
	<u>14.495</u>	<u>37.473</u>
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	17.140	18.199
Potraživanja po osnovu prodaje i deo drugih potraživanja	4.111.547	3.956.139
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
	0	0
Druga potraživanja	225.410	250.330
Gotovina i gotov. ekvivalenti	16.560	17.406
	<u>4.385.152</u>	<u>4.279.547</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročne finansijske obaveze	3.996.156	3.830.971
Kratkoročne finansijske obaveze	17.481	16.779
Obaveze iz poslovanja	11.609	12.462
Ostale kratkoročne obaveze	62.032	58.866
Kratkoročne finansijske obaveze		
Pasivna vremenska razgraničenja	1.689	1.719
	<u>4.088.967</u>	<u>3.920.797</u>
<i>Kamatonosna</i>		
Dugoročne obaveze	0	0
Kratkoročne finansijske obaveze	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Društvo ima sredstva i obaveze sa fiksnom kamatnom stopom i nije izloženo riziku promene kamatne stope.

FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**Kreditni rizik**

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Preduzeće 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 sastoje se od malog broja komitenata sa pojedinačno visokim iznosima dugovanja, čime je i rizik znatno povećan.

Objašnjenje je dato u napomenama 10, 14 i 40.

Rizik likvidnosti

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

Upravljanje obavezama prema dobavljačima**Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika**

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Grupa biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava/obaveza

	U RSD				
	31.12.2018.				
	Do 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	2.737	61.721	3.996.156		4.060.614

	U RSD				
	31.12.2017.				
	Do 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	3.399	60.585	3.830.971		3.894.955

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Grupe. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Grupa biti obavezna da takve obaveze namiri.

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2018. i 31. decembra 2017. godine.

	31.decembar 2018.		31.decembar 2017.	
	Knjigovodstvena Vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine****Finansijska sredstva**

Dugoročni finansijski plasmani	17.140	17.140	18.199	18.199
Potraživanja po osnovu prodaje	4.111.547	4.111.547	3.956.139	3.956.139
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0	0	0
Druga potraživanja	0	0	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani	239.905	239.905	287.803	287.803
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	16.560	16.560	17.406	17.406
	4.385.152	4.385.152	4.288.547	4.288.547

Finansijske obaveze

Dugoročne finansijske obaveze	3.996.156	3.996.156	3.830.971	3.830.971
Kratkoročne finansijske obaveze	17.481	17.481	16.779	16.779
Obaveze iz poslovanja	11.609	11.609	12.462	12.462
Ostale kratkoročne obaveze	60.032	60.032	58.866	58.866
Kratkoročne finansijske obaveze	1.689	1.689	1.719	1.719
Pasivna vremenska razgraničenja				
	4.086.967	4.086.967	3.920.797	3.920.797

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.

Na dan 31.12.2018 godine, fer vrednost finansijskih instrumenata Grupe približno je jednak knjigovodstvenim vrednostima obelodanjenim u bilansu stanja..

47. POSTOJEĆA EKONOMSKA SITUACIJA I NJEN UTICAJ NA GRUPU

Poslovanje Grupe je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova. Zbog sadašnje krize na globalnom tržištu i njenog uticaja na srpsko tržište, za Grupa i dalje posluje u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Uticaj krize na poslovanje Grupe trenutno nije moguće u potpunosti predvideti, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti.

Potencijalne posledice finansijske krize na poslovanje Grupe, mogu da se ogledaju u otežanim mogućnostima Grupe da obezbedi dodatne izvore sredstava, posebno nove kreditne linije. Otežan pristup kreditnim linijama bi bila i dugoročna posledica, koja prema mišljenju rukovodstva Grupe, ne može imati presudan uticaj na poslovanje Grupe.

Poslovna situacija utiče na položaj određenih grana delatnosti, kao i na sposobnost nekih klijenata da servisiraju svoje obaveze, što može uticati na ispravke vrednosti i rezervisanja po osnovu potencijalnih gubitaka Grupe u 2019. godini, kao i na druga područja u kojima se od rukovodstva Grupe očekuje da daje procene, te se stvarni iznosi po tom osnovu mogu razlikovati od procenjenih.

48. DATUM ODOBRAVANJA KONSOLIDOVANI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I DOGAĐAJI NAKON DANA BILANSA STANJA

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2018. godine**

Na predlog izvršnog odbora, Nadzorni odbor Matičnog društva je doneo Odluku kojom se određuje **12.03.2019.** godine, kao dan konsolidovanih bilansa, odnosno kao datum do koga mogu da se vrše korekcije Konsolidovanih finansijskih izveštaja privrednog društva INVEST-IMPORT A.D.Beograd za 2018 godinu, i kao datum na koji se odobravaju konsolidovani FI izveštaji.

Matično društvo je **11.02.2019** godine dobilo Rešenje od Poreske uprave filijala Stari grad, o dobijenom dugogodišnjem sporu sa istom.

Pošto je rešenje primljeno pre datuma odobrnja FI za 2018 god. Izvršena je korekciju obezvređenjem potraživanja po osnovu preplaćenog poreza na dobit u iznosu od **19.394 RSD hilj.** i izvršeno usaglašavanje sa poreskom upravom.

Za Isti iznos smo iskazan je rashod po osnovu obezvređenja navedenog potraživanja.

Ostatak iznosa potraživanja od **4.900. RSD hilj.** koji je iskazan u rešenju kao priznati iznos preplate poreza, koristiće se za plaćanje PDV-a u 2019 godini, a po dogovoru sa PU.

49. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR	118.1946	118,4727
USD	103.3893	99,1155
CHF	104.9779	101,2847
GBP	131.1816	133,4302
RUB	1.4796	1.7207

Beograd,

09.04.2019 godine

Zakonski zastupnik

 Goran Simić

Goran Simić

100091520-

150198173

3528

Digitally signed by Goran Simić

100091520-1501981733528

DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,

ou=Pravno lice (PL),

ou=INVEST-IMPORT AD

BEOGRAD 07049528,

cn=Goran Simić

100091520-1501981733528

Date: 2019.04.22 09:37:04

+02'00'

U skladu sa članom 29 Zakona o računovodstvu i članom 50. stav 3. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011, 112/2015, 108/16) i Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštavanja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012 i 5/2015, 24/17), privredno društvo INVEST-IMPORT a.d. Beograd, objavljuje:

KONSOLIDOVANI GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PRIVREDNOG DRUŠTVA INVEST-IMPORT AD BEOGRAD ZA 2018. GODINU

1) OPŠTE INFORMACIJE

Sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2018. godinu se vrši u skladu sa MRS

27 - Konsolidovani i pojedinačni finansijski izveštaji.

Konsolidovani finansijski izveštaji predstavljaju finansijske izveštaje Grupe koji su prikazani kao finansijski izveštaji jednog pravnog lica. U konsolidovanim finansijskim izveštajima eliminisane su sve transakcije između pripadnika Grupe, tako da se za celu Grupu iskazuje ekonomska situacija iz poslovanja sa licima izvan Grupe.

Grupu za konsolidovanje čine matično preduzeće i sva njegova zavisna pravna lica, pri čemu je matično preduzeće definisano kao preduzeće koje poseduje jedno ili više zavisnih preduzeća, a zavisno preduzeće je ono koje je pod kontrolom drugog (matičnog) preduzeća.

Naziv matičnog pravnog lica je: INVEST-IMPORT a.d. za izvoz, uvoz i investicione radove Beograd sa sedištem: 11103 Beograd, Terazije br.5.

Skraćeni naziv: INVEST-IMPORT a.d. Beograd.

Društvo je registrovano Rešenjem Vlade Federalne Narodne Republike Jugoslavije IV br.680/50 od 08.01.1950. godine.

INVEST-IMPORT a.d. Beograd raspolaže sa 40.890 običnih akcija nominalne vrednosti 2.400,00 dinara po akciji .

U postupku konsolidovanja uključena su sledeća pravna lica:

- 1) *INVEST-IMPORT a.d. Beograd.* - matično pravno lice
Adresa: Beograd, Terazije br.5, PIB 100001652, Matični broj 07049528
Šifra delatnosti 4120
- 2) *INPEA (Overseas) LTD* – zavisno pravno lice
Adresa: 38 Karaiskaki street, Kanika Aleksander
Ctr.Blok 1 Office 113CD, CY-3032, Limassol, Kipar
registracioni broj 3979
- 3) *D.D. Invest-Import* – zavisno pravno lice
Adresa: 38 Karaiskaki street, Kanika Aleksander
Centre, Blok 1, 1st Floor, Office 113CD 3032,
Limassol, Kipar, registracioni broj HE78971

- 4) *WEELEX Limited* – zavisno pravno lice
Adresa: 38 Karaiskaki street, Kanika Aleksander
Centre Blok 1, 1st Floor, Office 113CD 3032,
Limassol, Kipar, registracioni broj HE 85029
- 5) *OOO SP Legstrojinvest* – zavisno pravno lice
Adresa : 105082 Moskva, Počtovaja B br.18B, Ruska Fereracija,
registracioni br. 1027739450133
- 6) *Invest GMBH* – zavisno pravno lice
Adresa: Rheinalee 140, 40545 Disseldorf, Nemačka
Registracioni broj HRB 53743
- 7) *L.G. LEGIN LTD* – zavisno pravno lice
Adresa: 1 st. FLOOR, Office CD 3032, Limassol, Kipar
Registracioni broj HE 54894
- 8) *IPT Company, Incorporated* – zavisno pravno lice
Adresa: 401 Brodway, New York, N.Y. 10013
Registracioni broj HU 3-4178
- 9) *Super Hunt DOO* – Zavisno pravno lice
Adresa: Stevana Prvovenčanog bb, Lajkovac, Republika Srbija

INPEA (Overseas) LTD, je konstituisano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, čiji je 100% vlasnik Invest-Import a.d. Beograd. Uplaćeni osnivački kapital iznosi 100.000,00 USD.

D.D. Invest-Import, Limassol je konstituisano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, čiji je 100% vlasnik Invest-Import a.d. Beograd. Uplaćeni osnivački kapital iznosi 2.000,00 USD.

WEELEX Limited, je konstituisano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, čiji je 100% vlasnik Invest-Import a.d. Beograd. Uplaćeni osnivački kapital iznosi 17.274,00 USD.

OOO SP Legstrojinvest, je konstituisano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, čiji je 94% vlasnik Invest-Import a.d. Beograd. Uplaćeni osnivački kapital iznosi 112.800,00 Rub.

Invest GMBH, je konstituisano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, čiji je 87% vlasnik Invest-Import a.d. Beograd. Uplaćeni osnivački kapital iznosi 1.372.093,66 Eur-a.

L.G. LEGIN LTD, je konstituisano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, čiji 100% vlasnik Legstrojinvest, Moskva.

IPT Company, Incorporated, je konstituisano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, čiji je 60% vlasnik Invest-Import a.d. Beograd. Uplaćeni osnivački kapital iznosi 150.000,00 USD.

Super Hunt DOO, je konstituisano kao društvo sa ograničenom odgovornošću, čiji je 100% vlasnik Invest-Import a.d. Beograd. Uplaćeni osnivački kapital iznosi 35.864.881,00 dinara.

U skladu sa važećim zakonskim propisima urađen je konsolidovani godišnji izveštaj na dan 31.12.2018. god. INVEST-IMPORT a.d. Beograd, kao matičnog društva i INPEA (Overseas) LTD, D.D. Invest-Import, WEELEX Limited, OOO SP Legstrojinvest, Invest GMBH, L.G. LEGIN LTD, IPT Company, Incorporated i Super Hunt DOO.

2) VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA I FINANSIJSKO STANJE

Godišnji konsolidovani izveštaj o poslovanju INVEST-IMPORT a.d. Beograd sadrži prikaz razvoja i rezultata poslovanja Grupe i prikaz finansijskog stanja.

Ostvareni finansijski rezultati (neto dobit/gubitak) matičnog i zavisnih pravnih lica u 2018. godini su:

		u 000 dinara
INVEST-IMPORT a.d. Beograd	Gubitak	-86.505
INPEA (Overseas) LTD	Gubitak	/
D.D. Invest-Import	Gubitak	/
WEELEX Limited	Gubitak	-332
OOO SP Legstrojinvest	Dobit	39
Invest GMBH	Gubitak	-111
IPT Company, Incorporated	Dobit	18.540
Super Hunt DOO	Gubitak	<u>-421</u>
Ukupno gubitak:		- 68.791

Prema Bilansu uspeha za 2018 godinu u poslovnim prihodima najveći procenat učešća imaju prihodi ostvareni po osnovu zakupa poslovnog prostora Društva, što predstavlja 68,92% ukupnih poslovnih prihoda. Takođe refundacija režijskih troškova po osnovu zakupa iznosi 11,27% ukupnih poslovnih prihoda. Ostatak predstavlja prihode po osnovu prodaje na domaćem i inostranom tržištu.

Gubitak za 2018 godinu iznosi 68.791 hiljadu dinara.

3. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja
za konsolidovane fin. izveštaje 2018 god.

Analiza prihoda					
Opis	Iznos u hiljadama dinara				%
	2018	2017	2018	2017	2018/2017 (indeks)
Prihodi:					
Poslovni prihodi	81.562	84.128	72,33	62,70	96,95
Finansijski prihodi	2.630	11.461	2,33	8,54	22,95
Ostali prihodi	28.571	38.591	25,34	28,76	74,04
Ukupno	112.763	134.180	100,00	100,00	84,04
Neto dob.posl. koje se obust.	401				
Analiza rashoda:					
Opis	Iznos u hiljadama dinara				%
	2018	2017	2018	2017	2018/2017 (indeks)
Rashodi:					
Poslovni rashodi	135.768	144.394	74,83	88,85	94,03
Finansijski rashodi	1.769	14.837	0,98	9,13	11,92
Ostali rashodi	43.895	3.282	24,19	2,02	1337,45
Ukupno	181.432	162.513	100,00	100,00	111,64
Neto gub. posl. koje se obust.		461			
Analiza rezultata poslovanja					
Opis	Iznos u hilj. din.		2018/2017 (indeks)		
	2018	2017			
Rezultat poslovanja					
Poslovni dobitak (gubitak)	-54.206	-60.266	89,94		
Finansijski dobitak (gubitak)	861	-3.376	-25,50		
Ostali dobitak (gubitak)	-15.324	35.309	-43,40		
Dobitak (gubitak) koji se obust.	401	-461			
Dobitak pre oporezivanja	-68.268	-28.794	237,09		
Porez na dobit	-44	-19	231,58		
Odloženi poreski rashod	-479	-763	62,78		
Neto dobitak	-68.791	-29.576	232,59		

4) MEĐUSOBNI ODNOSI MATIČNOG I ZAVISNIH PRAVNIH LICA

Zavisna društva nisu ostvarila nikakav prihod iz poslovnih transakcija sa matičnim Društvom, kao ni iz odnosa sa zavisnim društvima unutar Grupe.

5) OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA MATIČNOG I ZAVISNIH PRAVNIH LICA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

U narednom periodu Grupa će u skladu sa poslovnom politikom, održavati i unapređivati dugoročne veze sa postojećim komitentima sa kojima je već ostvaren fleksibilan i konstruktivan poslovni odnos, kao i uspostavljati poslovne odnose sa novim komitentima iz delatnosti Grupe.

Planirani rast prihoda i realizacije iz delatnosti Grupe, biće orijentisan na većem angažovanju na domaćem i inostranom tržištu.

Ponudu proizvoda i usluga Grupa će prilagoditi otežanim uslovima poslovanja i na najbolji mogući način koristiti nove poslovne mogućnosti.

Prioritet Grupe će predstavljati pravilno upravljanje rizicima unutar procesa u Grupi. Otežana naplata potraživanja i samim tim teškoće u izmirenju obaveza, negativna kretanja na finansijskom tržištu, kao i nepovoljna kreditna aktivnost banaka, konkurencija stranih kompanija sa jeftinom radnom snagom, predstavljaju glavne rizike i pretnje i u narednom periodu.

6) VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU JE IZVEŠTAJ PRIPREMLJEN

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja, koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

7) AKTIVNOSTI NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Grupa nije imala aktivnosti na polju istraživanja.

8) PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

Matično društvo ne poseduje sopstvene akcije. Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja. Zavisna društva takođe nisu sticala sopstvene akcije.

9) IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Privredno društvo INVEST-IMPORT a.d. Beograd se opredelo da direktno primenjuje principe i preporuke Kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije ("Sl. Glasnik RS" br.99 od 18. oktobra 2012 godine).

Obaveštenje o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja dostavljeno je Privrednoj komori Srbije.

Privredno društvo INVEST-IMPORT a.d. Beograd, je u svom poslovanju primenjivalo principe i preporuke Kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije.

Posebno, praksa korporativnog upravljanja se zasniva na izveštavanju o bitnim događajima, u skladu sa zakonom kao i izveštavanju o bitnim aktivnostima unutar Društva i u odnosima sa društvima sa ograničenom odgovornošću.

Komunikacija sa zaposlenima, akcionarima i zainteresovanom javnošću je otvorena i neposredna.

Poslovni procesi su organizovani tako da u najvećoj mogućoj meri unapređuju zaštitu životne i radne sredine i bezbednost i zdravlje zaposlenih.

U primeni izabranog Kodeksa korporativnog upravljanja nema odstupanja.

U Beogradu ,28.03.2019 godine

Generalni direktor
Goran Simić

Na osnovu člana 50. Stav 2. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br.31/11, br.112/2015) i člana 11. i 93. Statuta privrednog društva Invest Import a.d. Beograd lica odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja daju sledeću:

IZJAVU

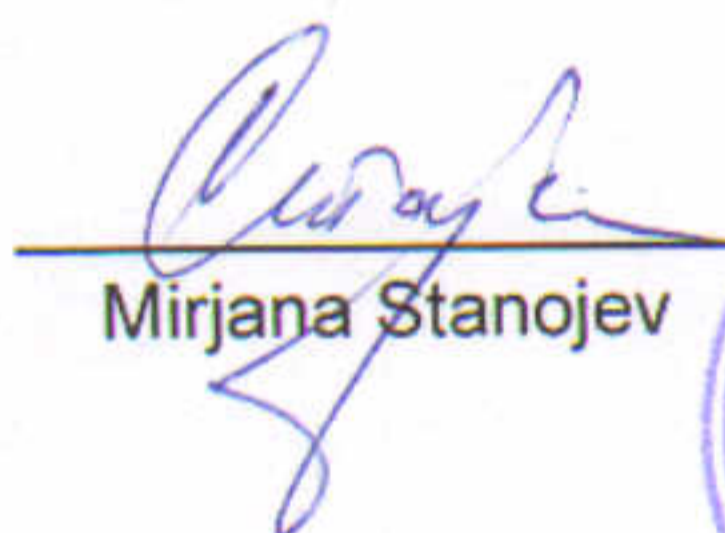
Prema našem najboljem saznanju konsolidovani godišnji finansijski izveštaj Invest Import a.d. Beograd za 2018 godinu je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Invest Import a.d. Beograd.

Dir.sektora računov.



Ivanka Mitrović

Izvršni dir. EFPOP



Mirjana Stanojević

Generalni direktor




Goran Simić

ODLUKA O USVAJANJU KONSOLIDOVANOG GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Konsolidovani Godišnji izveštaj u momentu objavljivanja još nije usvojen od strane nadležnog organa Društva (Skupština društva). Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju Konsolidovanog Godišnjeg izveštaja za 2018 godinu.

Beograd, 23.04.2019. godine

Generalni direktor

Goran Simić