

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште Нови Сад , Булевар Михајла Пупина 6/ВИ

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		593238	606825	618232
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	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				
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		463140	475419	486771
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	7	2175	2175	161
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	7	259699	267051	274104
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	7	8905	9594	11369
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	8	185476	189714	193952
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
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	7	6885	6885	6885
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		130098	131406	131461
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	9	98044	98044	98044
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	9	32054	32054	32054
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
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	9	0	1308	1363
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		302176	273572	291205
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		39016	4263	7832
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	10	39016	4263	7832
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		4823	7330	9470
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	11	3662	7330	5948
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	11	1161		3522
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	12	2459	2459	45227
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	13	9341	11768	17336
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	14	51110	52558	6582
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	14	51110	52558	6582
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	15	799	205	1531
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	16	194628	194989	203227
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		895414	880397	909437
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

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		624330	619216	616944
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	17	445611	467190	466808
300	1. Акцијски капитал	0403	17	383640	405219	405219
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	17	12626	12626	12244
309	8. Остали основни капитал	0410	17	49345	49345	49345
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	17	0	21579	21039
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	17	7660	7660	7592
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	17	9632	9632	9632
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		180691	175577	173215
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	17	175577	173147	171850
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	17	5114	2430	1365
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		212083	198577	208718

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	18	194272	194729	202946
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	18	194272	194729	202946
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	19	17811	3848	5772
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	19	17811	3848	5772
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	25	6244	5931	5600
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		52757	56673	78175
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	20	29314	41032	66558
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	20	29314	41032	66558
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	21	11196	682	47
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	22	10301	11645	5860
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		10137	11625	5833
436	6. Додављачи у иностранству	0457		107		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		57	20	27
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	23		1639	3274
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		697	630	625
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	24	1249	1045	1811
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	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		895414	880397	909437
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године						



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 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште Нови Сад , Булевар Михајла Пупина 6/ВИ

БИЛАНС УСПЕХА

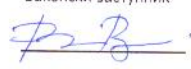
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- 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	27	77760	66797
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	27	18434	10466
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	27	8418	10466
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	27	10016	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	27	59326	56331

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		91712	77393
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	28	14745	9751
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	29	1134	439
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	30	16717	19168
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	31	24941	18582
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	32	7088	6338
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	41	13884	13734
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	33		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	34	13203	9381
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		13952	10596
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	35	741	987
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		599	725
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		142	262
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	36	758	1914
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		619	1249
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		139	665
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		17	927
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	37		11640
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	38	19643	28147
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	39	246	2223
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		5428	2761
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	40	5428	2761
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	42	314	331
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	43	5114	2430
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	44		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					
				Законски заступник 	



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив **STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD**


Седиште Нови Сад , Булевар Михајла Пупина 6/ВИ

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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	43	5114	2430
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) 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			
	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			
	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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	43	5114	2430
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026	43	0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године					



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 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Булевар Михајла Пупина 6/VI

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	129343	112266
1. Продаја и примљени аванси	3002	127389	58500
2. Примљене камате из пословних активности	3003		15
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1954	53751
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	119844	70244
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	89294	36520
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	19589	7211
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10961	26513
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	9499	42022
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
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	2670	10748
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	2670	10748
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	11575	54096
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		540
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	10113	52558
5. Финансијски лизинг	3036	1462	998
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	8905	43348
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	132013	123014
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	131419	124340
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	594	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		1326
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	205	1531
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	799	205
у _____			
дана _____ 20____ године			



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Булевар Михајла Пупина 6/ВИ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	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	466808	4020		4038	7592
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	466808	4024		4042	7592
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	382	4026		4044	68
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	467190	4028		4046	7660
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	467190	4032		4050	7660

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	21579	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	445611	4036		4054	7660

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	21039	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	173215
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	21039	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	173215
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	540	4097	68
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	2430
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	21579	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	175577
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	21579	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	175577

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		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	21579	4106	5114
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	180691

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		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		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		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		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 - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		4144		4162		

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	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		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		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	9632	4235	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	9632	4237	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222				
4	Промене у претходној години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	9632	4239	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	9632	4241	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				АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16	17	
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	9632	4243	624330	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____						Законски заступник	
дана _____ 20_____ године							



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)

"STOTEKS" a.d.. NOVI SAD

**NAPOMENE UZ REDOVAN GODIŠNJI
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2018. GODINU**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

“STOTEKS” akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo i spoljnu trgovinu, Novi Sad zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje, u daljem tekstu “STOTEKS” a.d., Novi Sad, ili Društvo) se bavi trgovinom na veliko zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje kao registrovanom delatnošću. Pored toga Društvo se bavi i drugim delatnostima i poslovima koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, kao što su: promet ostale robe na veliko i malo i izdavanjem nekretnina u zakup.

Registrovana šifra pretežne delatnosti je 04621 – trgovina na veliko zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje.

“STOTEKS” a.d., Novi Sad, 08574693, poreski identifikacioni broj 100187796 je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD 5891/2005 od 05. septembra 2005 godine.

“STOTEKS” a.d., Novi Sad, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u mikro pravna lica.

Sedište Društva je u Novom Sadu, u ulici Bulevar Mihajla Pupina 6/VI.

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor, Izvršni odbor i generalni direktor..

Društvo ima uzajamno kontrolisano pravno lice CORT doo, Novi Sad, u kome poseduje 67,49% učešća, a CORT u Stoteks-u ima 65,26175% učešća..

Prosečan broj zaposlenih u toku 2018. godine bio je 14 (u 2017. godini 13).

Finansijski izveštaji se usvajaju od strane Skupštine Društva na redovnoj sednici Skupštine. Usvojeni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu odluke Skupštine Društva najkasnije do kraja 2019. godine.

Trgovinsko preduzeće „STOTEKS“ iz Novog Sada 15.03.1949.god. formirano je Uredbom Republike Srbije kao preduzeće za prodaju tekstilne robe na području cele Vojvodine. 1962. god. „Stoteks“-u se pripaja „Angrogalanterija“ iz Novog Sada, a 1966.god. i „Ugled“ iz Temerina sa svojih 15 prodavnica.

Dana 18.03.2004. godine zaključen je Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije (kupovina sa otplatom na rate) između Agencije za privatizaciju i Pavla Bašića iz Sremske Kamenice (Kupac), a sve u skladu sa Zakonom o privatizaciji. 70% društvenog kapitala se prodaje Pavlu Bašiću, a 30% je preneto na zaposlene i bivše zaposlene bez naknade Pavle Bašić je ovim putem kupio 264.453 akcija nominalne vrednosti od po 1.000din. Malim akcionarima je podeljeno 140.766 akcija nominalne vrednosti od po 1.000 din.

Dana 22. juna 2011.godine Rešenjem broj 1. St.652/2011 otvoren je stečajni postupak nad dužnikom Stoteks ad. Novi Sad – u stečaju.

Dana 25.07.2012.godine usvojen je Plan reorganizacije iz stečaja, a Rešenjem od 27.07.2012. godine stečaj je obustavljen.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018 – u daljem tekstu: Zakon).

U skladu sa Zakonom, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna, nezavisno od veličine, primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: MSFI). MSFI, u smislu Zakona, su: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi - MRS, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja - MSFI i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija (u daljem tekstu: Ministarstvo).

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Društva.

Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 5.

2.1. Osnove za vrednovanje

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

2.2. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI

(a) Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni u Republici Srbiji

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, stupili su na snagu 1. januara 2014. godine i kao takvi su primenljivi na finansijske izveštaje za 2016. godinu, ali još uvek nisu zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- Izmene MRS 32 "Finansijski instrumenti: prezentacija" – Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2014. godine);
- Izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 27 – "Investicioni entiteti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2014. Godine);
- Izmene MRS 36 "Umanjenje vrednosti imovine" – Obelodanjivanja o nadoknadivom iznosu nefinansijskih sredstava (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2014. Godine);
- Izmene MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" – Novacija derivata i nastavak računovodstva hedžinga (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2014. Godine); i
- IFRIC 21 "Dažbine" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2014. Godine).

(b) Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji nisu stupili na snagu

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati su od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja ali nisu još stupili na snagu niti su zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- Izmene različitih standarda (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2010-2012", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. Godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Jul 2014. godine).
- Izmene različitih standarda (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2011-2013", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. Godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Jul 2014. godine);

- Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. Godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2016. godine);
- Izmene MRS 19 "Primanja zaposlenih" – Definisani planovi doprinosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Julu 2014. godine);
- MSFI 9 "Finansijski instrumenti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2018. godine).
- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" – Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 18 „Nematerijalna ulaganja“ – Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2016. godine);
- MSFI 14 "Regulatorni računi razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2016. godine);
- MSFI 15 "Prihodi iz ugovora sa klijentima" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2017. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ – Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2016. godine);
- Izmene MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ i MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).

2.3. Odstupanje računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI

Pored toga, računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- učešće zaposlenih u dobiti se evidentira, u skladu sa mišljenjem Ministarstva finansija Republike Srbije kao smanjenje neraspoređenog dobitka, a ne na teret rezultata perioda, kako se to zahteva po MRS 19 – Primanja zaposlenih,
- vanbilansna sredstva i obaveze su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze,

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u skladu sa MSFI i MRS.

2.4. Korišćenje procenjivanja

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

2.5. Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji pretpostavlja da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti.

2.6. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2017. godinu koji su bili predmet revizije. U skladu sa MRS 8 "Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške", Društvo je izvršilo usklađivanje navedenih uporednih podataka za efekte korekcije grešaka iz ranijeg perioda. Iznosi usklađivanja koji se odnose na periode koji prethode onim periodima koji su obuhvaćeni uporednim informacijama u priloženim finansijskim izveštajima, prikazani su kao korekcija neraspoređenog dobitka (gubitka) na početku najranije prikazanog perioda (01.01.2017. godine). Pored toga, u cilju usaglašavanja sa prezentacijom podataka za tekući period, Društvo je izvršilo određene reklasifikacije podataka prezentovanih u finansijskim izveštajima za 2017. godinu.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Goodwill

Goodwill predstavlja višak nabavne vrednosti u odnosu na interes sticaoca u poštenoj (fer) vrednosti stečenih sredstava i obaveza na datum transakcije razmene po osnovu poslovnih kombinacija.

U slučaju poslovne kombinacije koja dovodi do stvaranja odnosa matično pravno lice-zavisno pravno lice, goodwill matično pravno lice priznaje i prikazuje u svojim konsolidovanim izveštajima.

Nakon početnog priznavanja goodwill se knjiži po trošku sticanja umanjen za gubitke zbog obezvređenja.

Višak interesa sticaoca u poštenim (fer) vrednostima sredstava i obaveza u odnosu na nabavnu vrednost sticanja na datum transakcije razmene po osnovu poslovnih kombinacija unosi se u prihode perioda.

3.2. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja obuhvataju nematerijalna sredstva sa ograničenim i neograničenim vekom upotrebe, kao što su:

- ulaganja u razvoj materijala i proizvoda, tehnologije i uređaja;
- ulaganja u koncesije, patente i licence;
- prava na model, industrijski uzorak, robni ili uslužni žig;
- industrijska znanja;
- dugoročni zakup objekata i drugih nekretnina;
- dugoročni zakup opreme i ostalih stvari;
- ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima radi sticanja određenih prava;
- naknade za priključak na telefonsku, električnu, vodovodnu i kanalizacionu mrežu;
- programi za računare i
- nematerijalna ulaganja u pripremi.

U trenutku nabavke nematerijalna ulaganja se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. U nabavnu vrednost nematerijalnih sredstava uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji se mogu direktno pripisati pripremi sredstva za nameravanu upotrebu. U nabavnu vrednost nematerijalnog ulaganja za koja je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu, uključuju se i troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju nematerijalnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualni gubitak od obezvređenja koji se utvrđuje samo u slučaju indicije da je došlo do obezvređenosti tog ulaganja.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada se ulaganje rashoduje ili otuđi, ili kada se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom po stopama od:

	Stopa amortizacije (%)
2. Koncesije, patent, licence i slična prava	25
3. Ostala nematerijalna ulaganja	25

Izuzeci od amortizacije su nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja, kao što su priključci na telefonsku, električnu, vodovodnu i kanalizacionu mrežu.

3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Društva, kao što su:

- zemljišta,
- građevinski objekti,
- postrojenja i oprema,
- ostale nekretnine, postrojenja i oprema,
- nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi,
- avansi za nekretnine, postrojenja i opremu,
- ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi.

Društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: očekuje se da će buduća ekonomska korist povezana sa tim sredstvima priticati u Društvo i ako se pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke može pouzdano utvrditi, uz uslov da je ona veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa/Društvo može odrediti limit.

U trenutku nabavke nekretnine, postrojenja i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

U nabavnu vrednost proizvodnog pogona, postrojenja za proizvodnju energije i investicione nekretnine, za koja sredstva je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bila spremna za svoju nameravanu upotrebu, uključuju se i troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju ovih sredstava. Troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Izdaci u vezi sa sredstvom uključuju samo izdatke koji su imali za rezultat gotovinske isplate, transfere drugih sredstava ili preuzimanje obaveza na koje se zaračunava kamata.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu nastaju po osnovu dogradnje sredstva, zamene delova i njihovog servisiranja, ukoliko su ispunjeni uslovi za priznavanje. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u period u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada se sredstvo rashoduje ili otudi, ili kada se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka tranjanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

	Stopa amortizacije (%)
1. NEKRETNINE (GRAĐEVINSKI OBJEKTI)	
Građevinski objekti (zgrade od čvrstog materijala),	2,5
Upravna zgrada	1,3
Objekti za rasvetu i objekti zarenos nafte	5
Ostali građevinski objekti	1,5-1,8
2. POSTROJENJA I OPREMA	
Oprema za trgovinu	10,0-15,0
Oprema za obavljanje komunalne delatnosti	12,0-18,0
Putnička i teretna vozila	14,3-15,0
Računari, računarska oprema, radio i TV oprema	20,0
Kancelarijski nameštaj	11,0-12,5
Oprema za zagrevanje prostorija	12,5
Oprema za utovar, istovar, pretovar	16,5
Ostala oprema	10,0-14,3
3. OSTALA NEPOMENUTA SREDSTVA	

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini faktorna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Dugoročno rezervisanje za obnavljanje zemljišta vrši se u iznosima potrebnim da bi se zemljište koristilo u svrhe za koje je namenjeno, odnosno da bi se posle korišćenja dovelo u prvobitno stanje, kao i da bi se sprečilo nastajanje šteta, a ako su te štete ipak nastale – da bi se otklonile.

Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi evidentiraju se u okviru osnovnih sredstava po osnovu ugovora o zakupu kojim Društvo ne stiče dodatna prava na korišćenje objekta i ako im se nabavna vrednost može pouzdano utvrditi. Amortizacija ulaganja u tuđe nekretnine, postrojenja i opremu vrši se u periodu trajanja zakupa ili u periodu veka upotrebe izvršenog ulaganja, ako je rok kraći od trajanja zakupa.

Alat i inventar evidentiraju se u okviru osnovnih sredstava ukoliko se koriste u dužem periodu od godinu dana i ako im je vrednost veća od *jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom*. Alat i inventar se kalkulatивно otpisuje po stopama koje su utvrđene računovodstvenom politikom Društva i iznose 20%.

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje Društvo, kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za svoje potrebe ili za prodaju u okviru redovnog poslovanja.

Iznajmljeno sredstvo putem operativnog lizinga klasifikuje se kao investiciona nekretnina pod uslovom da služi za izdavanje ili za uvećanje vrednosti, da je računovodstveno obuhvaćeno kao da se radi o finansijskom lizingu i da zakupoprimac vodi sredstvo po fer vrednosti.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i po osnovu eventualnog obezvređenja.

Naknadni izdaci povećavaju vrednost investicione nekretnine ako je verovatno da će prilivi budućih ekonomskih koristi biti veći od procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali.

3.5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu i ostali dugoročni plasmani.

Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih i ostalih pravnih lica predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih, uvećanoj za direktno pripisive transakcione troškove.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Društvo meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke zbog obezvređenja, dok se hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi mere po fer vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Efekte od ulaganja na osnovu učešća u rezultatu zavisnih, povezanih i ostalih pravnih lica priznaju se kao prihodi do iznosa dividende u trenutku raspodele dobitka, odnosno kao rashodi do iznosa pokrića gubitka. Priznavanje dobitaka ili gubitaka po osnovu naknadnih promena fer vrednosti vrši se u bilansu stanja u okviru nerealizovanih dobitaka, odnosno gubitaka po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju.

3.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nižoj od sledeće dve vrednosti: nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja ili neto ostvarivoj vrednosti.

Nabavnu vrednost materijala, rezervnih delova, inventara i robe čine neto faktorna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene /“prva ulazna – prva izlazna” (FIFO).

Roba na zalihama u skladištu ili stovarištu vodi se po nabavnoj ceni .

Roba u prometu na malo vodi se po maloprodajnoj ceni sa ukalkulisanim porezom na dodatu vrednost i razlikom u ceni. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodate robe. Izlaz robe sa zaliha iskazuje se po nabavnoj vrednosti, odnosno po prodajnoj vrednosti robe umanjenoj za porez na dodatu vrednost i razliku u ceni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene. U cenu koštanja uključuju se i troškovi pozajmljivanja u slučaju da je za zalihe potreban značajan vremenski period da bi se pripremile za prodaju. Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto ostvarivu vrednost.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.7. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u nižem iznosu između knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Gubitak od umanjenja vrednosti priznaje se u okviru ostalih rashoda kao obezvređenje.

3.8. Zajmovi (kredit) i potraživanja

Zajmovi (kredit) i potraživanja su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim isplatama koja nisu kotirana na aktivnom tržištu. Zajmovi (kredit) i potraživanja početno se vrednuju po fer vrednosti na datum prodaje, a naknadno odmeravanje se vrši po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova, druga potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane.

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja od kupaca kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi nadzorni odbor/ili direktor Društva.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca vrši se na osnovu računovodstvene politike Društva, i to na osnovu procene naplativosti svakog potraživanja zasebno.

3.9. Hartije od vrednosti kojima se trguje

Hartije od vrednosti kojima se trguje su finansijska sredstva kupljena ili na drugi način stečene kratkoročne i dugoročne prenosive hartije od vrednosti, kao što su: akcije, obveznice, blagajnički zapisi, komercijalni zapisi, državni zapisi, sertifikati o depozitu i ostale hartije od vrednosti kojima se trguje, odnosno koje su pribavljene sa namerom da se u kratkom roku ponovo prodaju.

Prilikom početnog priznavanja hartije od vrednosti kojima se trguje mere se po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Nakon početnog priznavanja, hartije od vrednosti kojima se trguje vode se po tržišnoj vrednosti, a promene tržišne vrednosti se knjiže u korist prihoda ili na teret rashoda u bilansu uspeha. Ukoliko na aktivnom tržištu nemaju kotiranu tržišnu cenu, hartije od vrednosti kojima se trguje naknadno se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, primenom metoda efektivne kamatne stope.

3.10. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja su sledeći:

		31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR	1	118,1946	118,4727
USD	1	103,3893	99,1155
GBP	1	131,1816	133,4302
CHF	1	104,9779	101,2847

3.11. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule iskazuju se kao finansijski prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.12. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima sadašnju obavezu koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kad je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kad iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope pre poreza koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena. Ovo povećanje se iskazuje kao trošak pozajmljivanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.13. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuní obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Posle početnog priznavanja, finansijske obaveze se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti koristeći metod efektivne kamate.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze po kreditima od banaka, obaveze za primljene zajmove, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (faktornoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje. Krediti su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.14. Zakupi

Društvo kao zakupac

Finansijski zakup

Zakup se klasifikuje kao finansijski zakup ako se njim suštinski prenose na zakupca svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom. Finansijski zakup se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljenog sredstva i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine. Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Finansijski rashodi se priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Zakupljena sredstva na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Operativni zakup

Zakup se klasifikuje kao operativni zakup ako zakupodavac suštinski zadržava sve rizike i koristi povezane sa vlasništvom. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo kao zakupodavac

Finansijski zakup

Kada se sredstva daju u zakup po osnovu finansijskog zakupa, neto investicija u zakup se priznaje kao potraživanje.

Prihod od zakupa se priznaje u toku perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koja odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

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

Operativni zakup

Zakup se klasifikuje kao operativni zakup ako zakupodavac suštinski zadržava sve rizike i koristi povezane sa vlasništvom. Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.15. Državna dodeljivanja

Državna dodeljivanja su pomoć države u obliku prenosa sredstava Društvu po osnovu ispunjenja određenih uslova koji se odnose na njegovo poslovanje. Državna dodeljivanja vezana za pokriće rashoda ili gubitka priznaju se kao prihod obračunskog perioda u kom su nastali i povezani rashodi, tj. na osnovu principa sučeljavanja prihoda i rashoda.

Državno dodeljivanje vezano za pokriće rashoda koji će se desiti u narednom periodu priznaje se kao odloženi prihod, tj. odlaže se na račun pasivnih vremenskih razgraničenja i priznaje kao prihod u narednim obračunskim periodima.

Državna davanja vezana za sredstva evidentiraju se kao odloženi prihod, po nominalnoj vrednosti i priznaju se u prihode na sistematičnoj i proporcionalnoj osnovi tokom upotrebnog veka sredstva na bazi sučeljavanja sa rashodima za amortizaciju.

3.16. Porez na dobit

Troškovi poreza na dobit perioda obuhvataju tekući i odloženi porez. Porez se priznaje u bilansu uspeha, osim do visine koja se odnosi na stavke koje su direktno priznate u kapitalu. U tom slučaju porez se takođe priznaje u kapitalu.

Tekući porez

Porez na dobitak se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica i relevantnim podzakonskim aktima. Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima.

Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

3.17. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj i posebnoj stopi, i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.18. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

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

3.19. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo je u obavezi da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u visini dve prosečne mesečne zarade isplaćene u Republici. U ranijim godinama dugoročna rezervisanja (MRS 19) za naknade zaposlenima za otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene dane godišnjeg odmora nisu iskazivane zbog velike fluktuacije broja zaposlenih i malog broja trenutno zaposlenih radnika, te efekti rezervisanja nisu materijalno značajnui, niti se može izvršiti pouzdana procena. Danom otvaranja stečaja po Zakonu o stečaju čl. 77 zaposlenima je prestao radni odnos rešenjem o prestanku radnog odnosa otakzom Ugovora o radu. Sve ovo opravdava ranije neiskazivanje dugoročnih rezervisanja jer su zaposleni upućeni na tržište rada radi ostvarivanja svojih prava, bez prava na otpremnine. U 2018. zaposleno je 15 radnika, što takođe nema značajnog uticaja na finansijski rezultat tekuće godine.

3.20. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu i veća od 2% ukupnih prihoda godine koja prethodi godini za koju se sastavlja finansijski izveštaj.

3.21. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.22. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 "Obelodanjivanje povezanih strana".

Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan izveštavanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju.

3.23. Prihodi

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

a. Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe i proizvoda su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, povraćaj robe i proizvoda, kao i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

Prihodi od pružanja usluga su priznati u obračunskom periodu srazmerno stepenu dovršenosti pruženih usluga i prikazani su po fakturnoj vrednosti umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

b. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihode od aktiviranja učinaka i robe čine prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva (nepokretnosti, postrojenja i oprema), prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za materijal, alat i inventar i rezervne delove, prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za prirast osnovnog stada i prihodi po osnovu sopstvenog transporta pri nabavci osnovnih sredstava, materijala, robe, rezervnih delova, alata i inventara.

c. Prihod od kamata

Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama. Prihodi od kamata se priznaju u periodu u kome je Društvo steklo pravo da se kamata primi.

d. Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina i opreme u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

e. Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.24. Rashodi

a. Rashodi materijala i robe

Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije. Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe.

Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip uzročnosti prihoda i rashoda). Svi rashodi priznaju se nezavisno od plaćanja.

b. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamata i drugi troškovi koje Društvo ima u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja mogu obuhvatiti:

1. troškove kamata izračunate korišćenjem metode efektivne kamate,
2. finansijska opterećenja u vezi sa finansijskim lizingom,
3. kursne razlike nastale po osnovu pozajmljivanja u stranoj valuti, u iznosu do kog se smatraju korigovanjem troškova kamate.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju. Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji kvalifikovanog sredstva (sredstvo koje se u dužem vremenskom periodu priprema za upotrebu), čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Takvi troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Drugi troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

4.2. Tržišni rizik

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, niti obaveze.

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

4.4. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Planiranje novčanog toka vrši se da bi se obezbedilo da Društvo uvek ima dovoljno gotovine da podmiri poslovne potrebe.

Eventualni višak gotovine poslovnih aktivnosti iznad salda zahtevanih obrtnih sredstava, ulaže se u kamatonosne tekuće račune, oročene depozite ili hartije od vrednosti za trgovanje, birajući instrumente sa odgovarajućim dospećima ili sa dovoljnom likvidnošću koja obezbeđuje dovoljan prostor kakav je određen gore navedenim planom.

4.5. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da izvrši korekciju isplata dobiti, vrati kapital vlasnicima kapitala, poveća kapital, ili, pak, može da proda sredstva kako bi smanjila dugove.

4.6. Fer vrednost finansijskih sredstava i obaveza

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. Tržišna cena, gde postoji aktivno tržište, najbolji je dokaz fer vrednosti finansijskog instrumenta. Međutim, tržišne cene nisu dostupne za niz finansijskih sredstava i obaveza koje Društvo ima. Stoga, kada tržišna cena finansijskih instrumenata nije dostupna, fer vrednost sredstava i obaveza se procenjuje koristeći sadašnju vrednost ili druge tehnike vrednovanja zasnovane na trenutno prevladavajućim tržišnim uslovima.

S obzirom da u Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Kontrolu i sagledavanje rizika kojima je društvo izloženo vrši Nadzorni odbor kroz svakodnevno izveštavanje ročne strukture potraživanja i obaveza i sagledava izloženost društva rizicima likvidnosti.

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na iskazane vrednosti sredstava i obaveza, kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan izveštavanja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena. Procene i pretpostavke se kontinuirano razmatraju, a kada korekcije postanu neophodne, iskazuju se u bilansu uspeha za periode u kojima su postale poznate.

U daljem tekstu navedene su ključne procene i pretpostavke koje sadrže rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine.

Koristan vek trajanja nematerijalnih ulaganja, građevinskih objekata i opreme

Određivanje korisnog veka trajanja nematerijalnih ulaganja, građevinskih objekata i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Obezvredenje potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši za sumnjiva i sporna potraživanja, na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune neophodne obaveze. Procena je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

U ranijim godinama dugoročna rezervisanja (MRS 19) za naknade zaposlenima za otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene dane godišnjeg odmora nisu iskazane zbog velike fluktuacije broja zaposlenih i malog broja trenutno zaposlenih radnika, te efekti rezervisanja nisu materijalno značajni, niti se može izvršiti pouzdana procena. Danom otvaranja stečaja po Zakonu o stečaju čl. 77 zaposlenima je prestao radni odnos rešenjem o prestanku radnog odnosa otkazom Ugovora o radu, te od 22.06.2011. u društvu nije bilo zaposlenih radnika po Ugovoru o radu. Sve ovo opravdava ranije neiskazivanje rezervisanja, jer su zaposleni upućeni na tržište rada bez prava na otpremnine. U 2016. po Ugovoru o radu zaposleno je 11 radnika, a u 2017. 13 radnika što takođe nema značajnog uticaja na efekte rezervisanja.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Rukovodstvo Društva procenjuje da rashodi nastali po osnovu sudskih sporova nisu materijalno značajni, te stoga nije izvršen obračun rezervisanja po osnovu sudskih sporova.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	(u hiljadama RSD)	
	Ostala nemate- rijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrednost		
- Stanje 1. januara 2018. god.	1.397	1.397
- Nove nabavke i dati avansi		
- Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi		
- Prenos (sa)na (između grupa)		
- Otudivanje i rashodovanje i obračun avansa		
- Obezvredenje		
Stanje 31. decembra 2018.	<u>1.397</u>	<u>1.397</u>
Ispravka vrednosti		
- Stanje 1. januara 2018. godine		
- Amortizacija		
- Prenos (sa)na (između grupa)		
- Otudjenja i rashodovanje		
- Obezvredenje		
Stanje 31. decembra 2018.	<u>1.397</u>	<u>1.397</u>
Sadašnja vrednost 01.01.2018.	<u>0</u>	<u>0</u>
Sadašnja vrednost 31.12.2018.	<u>0</u>	<u>0</u>

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	(u hiljadama RSD)				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Avansi za NPO	Ukupno
Nabavna vrednost					
- Stanje 1. januara 2018. godine	2.175	319.106	24.472	6.885	352.638
- Nove nabavke i dati avansi			1.605		1.605
- Prenos sa NPO u pripremi					
- Prenos (sa)na (između grupa)					
- Otudjenja i rashodovanja i obračun avansa					
- Obezvredenje					
Stanje 31. decembra 2018.	<u>2.175</u>	<u>319.106</u>	<u>26.076</u>	<u>6.885</u>	<u>354.243</u>
Ispravka vrednosti					
- Stanje 1. januara 2018. godine		52.054	14.878		66.933
- Amortizacija		7.353	2.293		9.646
- Prenos (sa)na (između grupa)					
- Otudjenja i rashodovanje					
- Obezvredenje					
Stanje 31. decembra 2018.	<u>0</u>	<u>59.407</u>	<u>17.171</u>	<u>0</u>	<u>76.579</u>
Sadašnja vrednost 01.01.2018.	<u>2.175</u>	<u>267.052</u>	<u>9.593</u>	<u>6.885</u>	<u>285.705</u>
Sadašnja vrednost 31.12.2018.	<u>2.175</u>	<u>259.699</u>	<u>8.905</u>	<u>6.885</u>	<u>277.664</u>

Razdvajanje zemljišta od građevinskih i investicionih nekretnina nije materijalno značajno jer su površine objekata usled spratnosti mnogo veće od zemljišta na kome su sagrađene, a zemljište uz zgrade ili ne postoje ili su zanemarljivo male.

Dati avans odnosi se za nabavku nekretnine „Yachting Club 1939“ doo Novi Sad po Predugovoru u iznosu od 6.885 hilj.dinara

Vrednost potpuno otpisanih osnovnih sredstava na dan 31.12.2018. iznosi 0,00 dinara

Građevinski objekti su osigurani kod Dunav osiguranja.

8. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama bile su kao što sledi:

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
NABAVNA VREDNOST		
Stanje na dan 1. januara	280.343	280.343
– Nove nabavke i dati avansi		
– Prenos sa investicija u toku		
– Otudjenja i rashodovanja		
– Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Stanje na dan 31. decembra	280.343	280.343
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje na dan 1. januara	90.629	86.391
– Amortizacija	4.238	4.238
– Otudjenja i rashodovanja		
– Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
– Priznati gubici od obezvređenja		
Stanje na dan 31. decembra	94.867	90.629
Sadašnja vrednost 01. januara	189.714	193.952
Sadašnja vrednost 31. decembra	185.476	189.714

Na objektima RK „Mitrovčanka“ Trg Svetog Stefana 32, Sremska Mitrovica, parcela br. 3971 i 4164/1 upisana je hipoteka po Ugovoru o jemstvu za „Vršačke vinograde“ ad Vršac po osnovu kredita od NLB Interfinans Švajcarska na iznos glavnice od 1.500.000 eur. Po Planu otplate iz stečaja izvršena je rezervacija sredstava.

Društvo je prijavilo svoja potraživanja „Vršačkim Vinogradima“ ad u stečaju.

Investicione nekretnine su iskazane po nabavnoj vrednosti na dan 31. decembra 2018. godine u skladu sa Računovodstvenim politikama.

Ukupan iznos likvidacione vrednosti svih objekata po EFI izveštaju iz stečaja iznosi 381.261.200 RSD i nije korigovana za potrebe finansijskog izveštavanja, jer predstavlja nadoknadivu vrednost u slučaju neispunjenja Plana reorganizacije iz stečaja, a ne fer vrednost. Iz prethodno navedenog se može zaključiti da zbog specifične situacije u kojoj društvo trenutno posluje posle stečajnog postupka i svih procena od strane stručnih lica u postupku stečaja, proizilazi da ne postoje razlozi da se vrši procena fer vrednosti investicionih nekretnina.

Po ekonomsko-finansijskom izveštaju (EFI) u stečaju likvidaciona vrednost objekata namenjenim izdavanju (investicione nekretnine) utvrđena je sledeća likvidaciona vrednost:

– Zgrada RK „Mladost“ Novi Sad	121.900.000,00 rsd
– Zgrada Trgovine RK „Mitrovčanka“ Sremska Mitrovica	150.066.400,00 rsd
– Zgrada trgovine „Apteka“ Sremska Mitrovica	6.250.000,00 rsd

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	(u hiljadama RSD)		
	%	2018.	2017.
	učešća		
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica			
- Pravno lice A CORT doo	67,49	98.044	98.044
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju			
- Pravno lice Vojvodinašped ad	24,99	17.606	17.606
- Pravno lice Koprodukt ad	24,99	14.448	14.448
		32.054	32.054
Ostali dug. finansijski plasmani (depozit po leasing ugovoru)		0	1.308
UKUPNO:		130.098	131.406

Fer vrednost ulaganja kojima se trguje na aktivnom tržištu utvrđuje se na osnovu tekuće tržišne vrednosti u momentu zaključenja poslovanja na dan 31. decembra 2018. godine.

„Stoteks“ ad ima učešće u akcijama u „Vojvodinašpedu“ ad Novi Sad i to 56.792 akcija ISIN broj RSVJSDE53730, a u „Koproduct“-u ad Novi Sad 9.829 akcija ISIN broj RSKOPRE04740.

10. ZALIHE

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	3.521	3.282
- Stalna sredstva namenjena prodaji		
- Ispravka vrednosti	(3.521)	(3.282)
Dati avansi	0	0
- Avansi dati dobavljačima u zemlji	39.016	4.263
	39.016	4.263

Avansi su dati:

	(u hiljadama RSD)
- Fruškogorskim vinogradima“ doo po Ugovoru o generalnoj distribuciji u iznosu od	32.978
- Wineru Imako Vino Exclusive	5.540
- Nis ad	8
- Sport. Rekr, trening	490

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica		5.548
- Kupci u zemlji	20.760	24.679
- Kupci u inostranstvu	1.161	
Ukupno kupci	21.921	30.228
- Ispravka vrednosti	(17.098)	(22.897)
-	4.823	7.330

Kupci uz zemlji su pretežno sa teritorij AP Vojvodina (Novi Sad i Sremska Mitrovica).

Najveći promet ostvaren je sa sledećim kupcima:

- Univerexport doo
- Sun Trade doo
- Corp JVJV doo

Knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje klasifikovanih kao Potraživanja i zajmovi, odgovara njihovoj fer vrednosti.

Društvo je delimično svoja potraživanja obezbedilo blanko menicama.

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
Starosna analiza kupaca u zemlji je sledeća:		
- Do 3 meseca	3.353	6.599
- Od 3 do 6 meseci	8	776
- Od 6 do 12 meseci	187	194
- Preko 12 meseci	17.212	17.110
Stanje na dan 31. decembra	20.760	24.679

Na dan 31. decembra 2018. godine, potraživanja od prodaje u iznosu od 17.098 hilj. RSD su dospela i obezvređena u potpunosti.

Formiranje i ukidanje ispravke vrednosti potraživanja iskazuje se u okviru "Ostalih rashoda/ostalih prihoda" u bilansu uspeha. Iznosi knjiženi u korist ispravke vrednosti isknižavaju se kada se ne očekuje da će biti naplaćeni.

Ostale pozicije unutar potraživanja od prodaje ne sadrže obezvređena sredstva.

12. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	46.218	52.596
Ispravka vrednosti: (Koproduct ad)	(42.159)	(47.883)
(Zmaj srce doo)	(1.458)	(1.458)
(Fruškogorski vinogradi doo)		(654)
(Linc)	(142)	(142)
Stanje na dan 31.decembar	<u>2.459</u>	<u>2.459</u>

Deo potraživanja je formiran po sudskom rešenju i po Ugovorima o preuzimanju potraživanja.

13. DRUGA POTRAŽIVANJA

Ostala kratkoročna potraživanja se odnose na potraživanja po osnovu jemstva od Vršačkih vinograda u iznosu od 7.968 hilj. dinara, potraživanja za kamate u iznosu od 1.198 hilj. dinara i potraživanja od radnika od 175 hilj. dinara.

14. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	56.967	58.890
- Ispravka kratkoročnih zajmova	(5.857)	(6.332)
	<u>51.110</u>	<u>52.558</u>

Kratkoročni krediti i plasmani u zemlji se odnose na date finansijske kredite odobrene /matičnim, zavisnim, ostalim povezanim, trećim licima/. Krediti su odobreni na rok od 12 meseci. Kao obezbeđenje uredne naplate datih kredita, Društvo je dobilo blanko menice.

Struktura datih kredita:

	(u hiljadama RSD)
- Fruškogorski vinogradi doo	51.110
- Nolux	3.500
- Grozd OZZ	1.800
- Ostala potraživanja	557

15. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
- Tekući (poslovni) računi	799	205
- Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
	<u>799</u>	<u>205</u>

16. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza-Plan reorganiz.	194.272	194.729
- Razgraničeni PDV	356	260
	<u>194.628</u>	<u>194.989</u>

17. KAPITAL

Struktura kapitala daje se u sledećoj tabeli:

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Akcijski kapital	383.640	405.219
- Emisiona premija	12.626	12.626
- Ostali kapital	49.345	49.345
- Otkupljene sopstvene akcije	-	(21.579)
- Rezerve	7.660	7.660
- Nerealizovani gubici po osnovu HOV-a	(9.632)	(9.632)
- Neraspoređeni dobitak ranijih godine	175.577	173.147
- Neraspoređeni dobitak tekuće godina	5.114	2.430
	624.330	619.216

Osnovni kapital

Osnovni kapital "STOTEKS" AD, Novi Sad, iskazan na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od RSD hiljade obuhvata akcijski i ostali kapital.

Struktura osnovnog kapitala na dan 31.12.2018. godine, kao i 2017. godine bila je sledeća:

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- akcijski kapital	383.640	405.219
- ostali kapital	49.345	49.345
	432.985	454.564

Osnovni kapital "STOTEKS" AD, Novi Sad, podeljen je na 383.640 emitovanih akcija svaka po RSD 1.000,00 nominalne vrednosti.

Struktura akcijskog kapitala evidentiranog u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti na dan 31.12.2018. godine bila je sledeća:

	% učešća	Broj akcija	U hiljadama RSD
Akcijski kapital::			
- CORT doo Novi Sad	68,93	264.453	264.453
- Koprodukt ad	1,11	4.250	4.250
- Trivunović Luka	1,10	4.207	4.207
- Akcionarski fond ad Beograd	1,00	3.818	3.818
- Zlatibor invest doo	0,50	1.927	1.927
- Ilin Aleksandar	0,34	1.322	1.322
- Petrović Marjan	0,34	1.310	1.310
- Damnjanović Nenad	0,31	1.198	1.198
- Marković Miroslav	0,31	1.171	1.171
- 968 malih akcionara	26,06	99.984	99.984
	100,00	383.640	383.640

Stanje akcijskog kapitala na dan 31.12.2018. godine odgovara stanju iskazanom kod Centralnog registra na dan 31.12.2018. godine.

Ostali kapital

Ostali kapital iskazan na dan 31.12.2018 godine u iznosu od 49.345 hilj.RSD, predstavlja oblik kapitala koji je formiran raspoređivanjem revalorizacionih rezervi formiranih ranijih godina, i koji nije upisan kod Agencije za privredne registre niti je izražen kroz odgovarajuću emisiju akcija i pravima koji iz nje proizilaze.

Emisiona premija

Emisione premije nastale su u prethodnom periodu, a po osnovu otkupa sopstvenih akcija, kao razlika između nominalne vrednosti akcija i prodajne vrednosti.

U 2018. godini nije bilo promena u odnosu na prethodni period.

Rezerve

Rezerve Društva formirane su u ranijim godinama, prenosom iz neraspoređene dobiti i nije bilo promena u odnosu na prethodnu godinu.

Neraspoređena dobit

Neto dobit Društva za 2018. godinu ostvarena je u iznosu od 5.114 hilj. dinara.

18. DUGOROČNA REZERVISANJA

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Dugoročna rezervisanja za sporna i uslovna potraživanja iz stečaja ST652/2011, a po Planu reorganizacije (jemstvo)	194.272	194.729
Ukupno:	194.272	194.729

19. DUGOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Obaveze za primljene depozite	15.742	-
- Obaveze za finansijski lizing	2.069	3.848
	17.811	3.848

Obaveze po primljenim depozitima u visini od 15.742 odnose se na depozite po ugovorima u zakupu (Univerexport) na nekretnine u vlasništvu Društva.

Ugovori o finansijskom leasingu sklopljeni su u ranijim godinama radi nabavke opreme (automobila), a u 2018. godini realizovan je operativni lizing za polovno vozilo Audi A6 3.0 i vozilo je otkupljeno.

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Ostale kratkoročne finansijske obaveze	29.314	41.032
	29.314	41.032

Ove obaveze odnose se na obaveze iz Planu otplate iz stečaja koje dospevaju za plaćanje do 31.12.2018. godine.

21. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Od pravnih lica u zemlji	11.196	682
- Od fizičkih lica u zemlji		
- Od pravnih lica u inostranstvu		
	11.196	682

Obaveze po primljenim depozitima u stečaju.

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Dobavljači u zemlji	10.137	11.625
- Ostale obaveze iz poslovanja	57	20
- Dobavljači u inostranstvu	107	
	10.301	11.645

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 1. do 30 dana. Obaveze se odnose pretežno na javna preduzeća iz tekućeg meseca (EPS Snabdevanje, Telecom, JKP Novosadska Toplana, JKP Čistoća)

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	<u>(u hiljadama RSD)</u>	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Ostale obaveze	<u>0</u>	<u>1.639</u>
	<u>0</u>	<u>1.639</u>

Ostale obaveze se najvećim delom odnose na obaveze za kamate iz Plana reorganizacije iz Stečaja.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

24. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	<u>(u hiljadama RSD)</u>	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Obaveze za akcize		
- Obaveze za porez iz rezultata		
- Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
- Obaveze za doprinose koji terete troškove		
- Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	<u>1.249</u>	<u>1.045</u>
	<u>1.249</u>	<u>1.045</u>

Ostale obaveze se najvećim delom odnose na porez na imovinu i ostale poreze i doprinose prema Gradskoj poreskoj upravi Kula, a koje se nalaze u Reprogramu poreskog duga koji se uredno izmiruje.

25. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze formirane su na osnovu razlike između poreske i računovodstvene vrednosti osnovnih sredstava.

	<u>(u hiljadama RSD)</u>	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Odložene poreske obaveze	<u>6.244</u>	<u>5.931</u>
	<u>6.244</u>	<u>5.931</u>

26. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2018. godine i tom prilikom nije usaglašeno 22 % potraživanja i 32 % obaveza.

27. POSLOVNI PRIHODI

	<u>(u hiljadama RSD)</u>	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Prihodi od zakupnina	<u>59.326</u>	<u>56.331</u>
- Prihodi od prodaje robe	<u>18.434</u>	<u>10.466</u>
- Ostali poslovni prihodi		
- Prihodi od prodaje usluga		
	<u>77.760</u>	<u>66.797</u>

28. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u 2018. godini je iznosila RSD 9.737 hiljade i uključuje nabavnu vrednost robe u prometu.

	<u>(u hiljadama RSD)</u>	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Nabavna vrednost prodate robe na veliko	<u>14.745</u>	<u>9.751</u>
	<u>14.745</u>	<u>9.751</u>

29. TROŠKOVI MATERIJALA

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Troškovi materijala za izradu	841	100
- Troškovi ostalog materijala (režijskog)	100	72
- Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	193	267
	<u>1.134</u>	<u>439</u>

30. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Troškovi goriva	1.972	1.471
- Troškovi gasa		
- Troškovi električne energije	13.685	13.616
- Ostali troškovi goriva i energije	1.060	4.081
	<u>16.717</u>	<u>19.168</u>

31. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	12.175	11.518
- Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2.179	2.061
- Troškovi naknada po ugovoru o delu	570	570
- Ostali lični rashodi i naknade:		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	9.489	4.196
- naknada za smeštaj i ishranu na terenu		
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	468	197
- davanja zaposlenom koja se ne smatraju zaradom	60	40
	<u>24.941</u>	<u>18.582</u>
Broj zaposlenih na kraju godine	<u>14</u>	<u>13</u>

32. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Troškovi usluga na izradi učinaka		
- Troškovi transportnih usluga	793	321
- Troškovi usluga održavanja	1.717	890
- Troškovi zakupnina	2.074	3.185
- Troškovi sajmova		
- Troškovi reklame i propagande	1.226	139
- Troškovi istraživanja		
- Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
- Troškovi ostalih usluga	1.278	1.803
	<u>7.088</u>	<u>6.338</u>

33. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA**Rezervisanja po osnovu otpremnina**

U ranijim godinama dugoročna rezervisanja (MRS 19) za naknade zaposlenima za otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene dane godišnjeg odmora nisu iskazane zbog velike fluktuacije broja zaposlenih i malog broja trenutno zaposlenih radnika, te efekti rezervisanja nisu materijalno značajni, niti se može izvršiti pouzdana procena. Danom otvaranja stečaja po Zakonu o stečaju čl. 77 zaposlenima je prestao radni odnos rešenjem o prestanku radnog odnosa otkazom Ugovora o radu, te od 22.06.2011. u društvu nije bilo zaposlenih radnika po Ugovoru o radu. Sve ovo opravdava ranije neiskazivanje rezervisanja, jer su zaposleni upućeni na tržište rada bez prava na otpremnine. U 2018. po Ugovoru o radu ukupan broj stalno zaposlenih je 14 radnika, a u 2017. 13 radnika što takođe nema značajnog uticaja na efekte rezervisanja.

34. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	(u hiljadama RSD)	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Troškovi neproizvodnih usluga	3.780	4.312
- Troškovi reprezentacije	4.437	1.562
- Troškovi premija osiguranja	937	417
- Troškovi platnog prometa	212	133
- Troškovi članarina	70	
- Troškovi poreza	2.365	2.381
- Troškovi doprinosa		
- Ostali nematerijalni troškovi	1.402	576
	<u>13.203</u>	<u>9.381</u>

35. FINANSIJSKI PRIHODI

	(u hiljadama RSD)	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Prihodi od kamata od trećih lica		
- po datim kreditima trećim licima	599	
- po oročenim depozitima		725
- Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule		
- pozitivne kursne razlike	116	262
- pozitivni efekti valutne klauzule	26	
- Ostali finansijski prihodi		
	<u>741</u>	<u>987</u>

36. FINANSIJSKI RASHODI

	(u hiljadama RSD)	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Finansijski lizing		
- po kreditima	574	546
- po osnovu javnih prihoda	46	703
- Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule		
- negativne kursne razlike	138	605
- negativni efekti valutne klauzule		60
	<u>758</u>	<u>1.914</u>

37. RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	(u hiljadama RSD)	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	11.640
	<u>0</u>	<u>11.640</u>

38. OSTALI PRIHODI

	(u hiljadama RSD)	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Naplaćena otpisana potraživanja	6.054	14.100
- Prihodi od smanjenja obaveza reprograma	13.589	14.047
	<u>19.643</u>	<u>28.147</u>

Ostali nepomenuti prihodi: oprihodovane obaveze prema poveriocu koji se nije prijavio u Plan reorganizacije iz stečaja iz 2012.godine.

39. OSTALI RASHODI

	(u hiljadama RSD)	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	129	1.263
- Ostali nepomenuti rashodi		
- troškovi sporova	1	
- kazne za privredne presteupe i prekršaje	22	895
- naknade štete trećim licima		
- ostali nepomenuti rashodi	94	65
	<u>246</u>	<u>2.223</u>

40. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

	(u hiljadama RSD)	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Poslovni gubitak	(13.952)	(10.596)
- Gubitak iz finansiranja	(17)	(927)
- Prihodi od usklađivanja vrednosti	-	-
- Rashodi od usklađivanja vrednosti	-	(11.640)
- Ostali prihodi	19.643	28.147
- Ostali rashodi	(246)	(2.223)
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	<u>5.428</u>	<u>2.761</u>

41. POREZ NA DOBIT

U poreskom bilansu nije iskazan porez na dobit, obzirom da Društvo ima prenet gubitak iz poreskog bilansa iz ranijih godina.

	(u hiljadama RSD)
	<u>2018.</u>
- Dobit poslovne godine	5.428
- Rashodi koji se ne priznaju	(4.442)
- Računovodstvena amortizacija	13.884
- Amortizacija u poreske svrhe	(15.994)
- Poreska osnovica	7.760
- Obračunati porez – gubitak u PB1 iz predhodnih godina	-

42. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA

Odloženi poreski rashodi perioda nastali su kao razlika odloženih poreskih obaveza na početku i na kraju perioda, što se utvrđuje iz sledeće tabele:

	(u hiljadama RSD)
- Odložene poreske obaveze na dan 01.01.2018.	5.930
- Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2018.	6.244
Razlika – odloženi poreski rashod perioda	<u>314</u>

43. NETO DOBITAK

Po godišnjem računu za 2018. godinu ostvaren je neto dobitak od (5.428-314) 5.114 hilj. dinara.

44. Zarada po akciji

Pošto je na AOP 1070 i 1071 vrednost manja od 500,00 rsd podatak nije iskazan.

45. PREUZETE OBAVEZE

Društvo nije imalo finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama i po drugim osnovama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja. U toku redovnog poslovanja, Društvo nije izdalo garancije trećim licima. Ne očekuje se da će doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza.

46. OBELODANJIVANJE TRANSAKCIJA SA POVEZANIM LICIMA

Nije bilo transakcija sa uzajamno kontrolisanim društvom Cort doo Novi Sad u 2018. godini.

47. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVEŠTAJNOG PERIODA

Nije bilo značajnih događaja nakon dana izrade finansijskih izveštaja.

48. STALNOST POSLOVANJA

Sa stanjem na dan 31.12.2018.godine ne postoje događaji ni okolnosti koje bi ukazivale na postojanje značajne neizvesnosti koje bi mogle uzrokovati značajnu sumnju u nastavak poslovanja

49. SUDSKI SPOROVI

Preduzeće nema sudskih sporova.

50. NALAZ EKSTERNIH KONTROLNIH ORGANA

U 2018. godini nije bilo pregleda od strane eksternih kontrolnih organa.

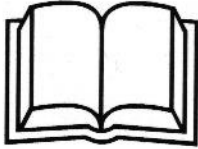
51. Obelodanjivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su odobreni za obelodanjivanje

Novi Sad, 22.04.2019.



Generalni direktor



**PREDUZEĆE ZA REVIZIJU RAČUNOVODSTVENIH IZVEŠTAJA
"VINČIĆ"[®] d.o.o. NOVI BEOGRAD
Ul. Narodnih heroja, br. 23 /I**

**ODELENJE ZA REVIZIJU I PROCENU
11 000 BEOGRAD, Ul. Simina, br. 22/II**

IZVEŠTAJ

**NEZAVISNOG REVIZORA DIREKTORU I AKCIONARIMA AKCIONARSKOG
DRUŠTVA ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU,
"STOTEKS", NOVI SAD, O IZVRŠENOJ EKSTERNOJ REVIZIJI REDOVNIH
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA PO GODIŠNJEM RAČUNU SA STANJEM
NA DAN 31. DECEMBRA 2018. GODINE**

Dok. broj: 01 – 90/1 – 2019

U Beogradu, 23. 04. 2019. godine

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora

Pismo o prezentaciji finansijskih izveštaja

Potvrda o nezavisnosti javnom akcionarskom društvu

Redovni finansijski izveštaji

Bilans stanja

Bilans uspeha

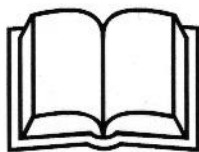
Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje

Godišnji izveštaj o poslovanju



**PREDUZEĆE ZA REVIZIJU RAČUNOVODSTVENIH IZVEŠTAJA
"VINČIĆ"® d.o.o. NOVI BEOGRAD
Ul. Narodnih heroja, br. 23/I**

**ODELENJE ZA REVIZIJU I PROCENU
11 000 BEOGRAD, Ul. Simina, br. 22/II**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA DIREKTORU I AKCIONARIMA
AKCIONARSKOG DRUŠTVA ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO
I SPOLJNU TRGOVINU, "STOTEKS" NOVI SAD, BULEVAR MIHAJLA PUPINA
6/VI, O IZVRŠENOJ EKSTERNOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA PO
GODIŠNJEM RAČUNU SA STANJEM NA DAN 31. DECEMBRA 2018. GODINE**

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Obavili smo eksternu reviziju redovnih finansijskih izveštaja AKCIONARSKOG DRUŠTVA ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU "STOTEKS", Novi Sad, Bulevar Mihajla Pupina 6/VI, (u daljem tekstu "STOTEKS a.d."), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31.12.2018. godine, odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost za sastavljanje redovnih finansijskih izveštaja

Direktor "STOTEKS"a.d., Novi Sad, odgovoran je za sastavljanje i objektivnu prezentaciju redovnih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz ovaj Izveštaj. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za sastavljanje i objektivnu prezentaciju redovnih finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled neregularne radnje ili greške, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika, kao i korišćenje najboljih mogućih računovodstvenih procena.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o priloženim redovnim finansijskim izveštajima na osnovu obavljene eksterne revizije. Eksternu reviziju smo obavili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu 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 redovni finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

Eksterna revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i informacijama obelodanjenim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na prosuđivanju revizora, uključujući procenu rizika materijalno značajnih grešaka sadržanih u finansijskim izveštajima, nastalim usled neregularne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i objektivnu prezentaciju redovnih finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja najboljih mogućih revizorskih procedura, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola pravnog lica. Eksterna revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i vrednovanje značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije redovnih finansijskih izveštaja.

Izveštaj nezavisnog revizora (nastavak)

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i da obezbeđuju solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji akcionarskog društva za promet robe na veliko i malo i spoljnu trgovinu "STOTEKS", Novi Sad, istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31.12.2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, promene na kapitalu i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, te shodno čl. 30. Zakona o reviziji, Ovlašćeni revizor izražava pozitivno mišljenje.

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“ br. 62/13 i 30/18) i člana 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“ br. 114/13 i 92/18) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2018. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

Broj: 01- 90/1- 2019

U Beogradu, 23. 04. 2019. godine.

OVLAŠĆENI REVIZOR:
mr Svetozar Vinčić, dipl. oec.

Svetozar Vinčić
703574641-1405
939370319

Digitally signed by Svetozar
Vinčić
703574641-1405939370319
Date: 2019.04.23 13:08:19
+02'00'

"STOTEKS" A.D.
21 000 Novi Sad
Bulevar Mihajla Pupina, br. 6/VI

Broj: 29-03/2019.
Novi Sad, 29.03. 2019. godine

PREDUZEĆU ZA REVIZIJU
RAČUNOVODSTVENIH IZVEŠTAJA "VINČIĆ"[®] doo
11070 NOVI BEOGRAD
Narodnih Heroja br. 23/I
ODELENJE ZA REVIZIJU I PROCENU
11 000 BEOGRAD
Ul. Simina, br. 22/II

PREDMET: Pismo o prezentaciji redovnih finansijskih izveštaja
(Izjava rukovodstva) za 2018. godinu

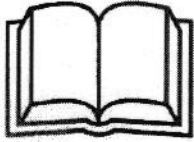
U vezi eksterne revizije redovnih finansijskih izveštaja po godišnjem računu "STOTEKS" A.D., Novi Sad, Bulevar Mihajla Pupina, br. 6/VI, (u daljem tekstu: Društvo), sa stanjem na dan 31.12.2018. godine na osnovu kojeg treba da izrazite mišljenje da li redovni finansijski izveštaji objektivno i istinito prikazuju finansijsko stanje ovog Društva, poslovni rezultat, promene na kapitalu, rezervama, potraživanjima i obavezama, odnosno da li su sačinjeni u skladu sa nacionalnim računovodstvenim i drugim propisima i normativnim aktima ovog Društva, potvrđujemo prema našem najboljem saznanju i uverenju sledeće činjenice, i to:

1. Poznato nam je da je rukovodstvo "STOTEKS" A.D., Novi Sad, odgovorno za istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima, knjigovodstvenim propisima i normativnim aktima ovog Društva, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućavaju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.
2. Nije nam poznato da je iko od rukovodstva ili zaposlenih u ovom Društvu sa ovlašćenjima da kontroliše ili odobrava poslovne promene, vršio bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih iskaza ili finansijske dokumentacije kao podloge tih iskaza.
3. Stavili smo Vam u toku tekuće revizije, tokom godine i revizije Godišnjeg računa na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednicâ upravnih tela.
4. Svi prihodi i rashodi, sredstva, izvori sredstava i obaveze su tačno obračunati, evidentirani u poslovnim knjigama i drugim evidencijama u odgovarajućem obračunskom periodu i u skladu sa zakonskim propisima, standardima i opštim aktima koja regulišu ova pitanja.
5. Nisu nam poznati materijalo značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost finansijskih iskaza.
6. Značajne pretpostavke koje smo koristili za računovodstvene procene, su po našem mišljenju razumne.
7. Nemamo saznanja o bilo kakvom kršenju zakonskih propisa, uputstava nadležnih organa i institucija i opštih akata, koji mogu rezultirati plaćenjem značajnih kazni ili penala.

8. Ne postoje namere rukovodstva, zakonska ograničenja ili druge objektivne okolnosti koje bi mogle dovesti do obustavljanja poslovanja Društva u doglednom vremenskom periodu.
9. Identifikovali smo sva sredstva čija vrednost može biti niža od tržišne ili nabavne i vodili smo računa da ta sredstva ne budu iskazana po većoj vrednosti nego što je vrednost po kojoj se mogu realizovati.
10. Potvrđujemo potpunost informacija koje se odnose na identifikaciju odnosa sa povezanim licima.
11. "STOTEKS" A.D. Novi Sad, ima valjanu dokumentaciju o vlasništvu nad sredstvima kojima ovo društvo raspolaže i niko drugi nad njima nema zakonito pravo, osim sredstava uzetih u finansijski lizing i upisanih hipoteka.
12. Od datuma bilansa stanja na dan 31. decembar 2018. godine do datuma sastavljanja ovog Pisma u vezi sa sadržajem finansijskih izveštaja za 2018. godinu, nisu se promenile okolnosti niti su nastali događaji koji bi zahtevali ispravke finansijskih izveštaja ili dodatna obelodanjivanja namenjena organima upravljanja ili drugim korisnicima.



DIREKTOR
Pavle Bašić



**PREDUZEĆE ZA REVIZIJU RAČUNOVODSTVENIH IZVEŠTAJA
"VINČIĆ"[®] D.O.O. NOVI BEOGRAD
Ul. Narodnih heroja 23/I**

**ODELENJE ZA REVIZIJU I PROCENU
11 000 BEOGRAD, Ul. Simina 22/II**

Broj: 01- 67/1-2019

U Beogradu, 02. 04. 2019. godine

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA
VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU "STOTEKS"**

**Direktoru i akcionarima
21 000 NOVI SAD
Bulevar Mihajla Pupina, br. 6**

Matični broj: 08574693

PIB: 100187796

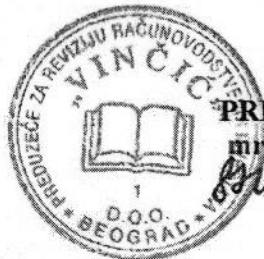
POTVRDA O NEZAVISNOSTI JAVNOM AKCIONARSKOM DRUŠTVU

Poštovani,

U skladu sa članom 54. Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) i članom 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS", br. 114/2013 i 92/2018), kao angažovani eksterni revizor finansijskih izveštaja za 2018. godinu, potvrđujemo sledeće:

- Da su Preduzeće za reviziju računovodstvenih izveštaja „VINČIĆ“ d.o.o., Novi Beograd, kao i svi njegovi zaposleni angažovani na poslovima revizije finansijskih izveštaja za 2018. godinu "STOTEKS" Akcionarskog društva za promet robe na veliko i malo i spoljnu trgovinu, Novi Sad, nezavisni u odnosu na "STOTEKS" A.D., Novi Sad, u skladu sa zahtevima IFAK-ovog etičkog kodeksa za profesionalne računovođe i u skladu sa posebnim zahtevima Zakona o tržištu kapitala, Zakona o reviziji, Zakona o privrednim društvima i drugom relevantnom zakonskom regulativom Republike Srbije;
- Da Preduzeće za reviziju računovodstvenih izveštaja „VINČIĆ“ d.o.o., Novi Beograd tokom prethodnog perioda, odnosno godine za koju se vrši revizija, nije pružalo bilo koje druge usluge "STOTEKS" Akcionarskom društvu za promet robe na veliko i malo i spoljnu trgovinu, Novi Sad, niti njemu povezanim licima.

S poštovanjem.



**DIREKTOR
PREDUZEĆA ZA REVIZIJU:**

mr Svetozar Vinčić, dipl. oec.

11 070 Novi Beograd, Narodnih heroja, br. 23/I, Republika Srbija, tel/fax + 381 11 3246-510, 065/221-594,
Matični broj: 17161121, PIB: 100832619, Tekući rač. br. 205-3896-40 Komercijalna banka, Beograd
Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije, br: 401-00-505/2014-16
E-mail: vincics@sezampro.rs office@vincic.co.rs <http://www.vincic.co.rs>

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште Нови Сад , Булевар Михајла Пупина 6/ВИ

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		593238	606825	618232
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	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				
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		463140	475419	486771
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	7	2175	2175	161
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	7	259699	267051	274404
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	7	8905	9594	11369
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014	8	185476	189714	193952
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
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	7	6885	6885	6885
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		130098	131406	131461
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	9	98044	98044	98044
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	9	32054	32054	32054
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
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	9	0	1308	1363
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		302176	273572	291205
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		39016	4263	7832
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	10	39016	4263	7832
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		4823	7330	9470
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	11	3662	7330	5948
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	11	1161		3522
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	12	2459	2459	45227
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	13	9341	11768	17336
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЛУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	14	51110	52558	6582
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	14	51110	52558	6582
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	15	799	205	1531
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	16	194628	194989	203227
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		895414	880397	909437
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

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		624330	619216	616944
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	17	445611	467190	466808
300	1. Акцијски капитал	0403	17	383640	405219	405219
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409	17	12626	12626	12244
309	8. Остали основни капитал	0410	17	49345	49345	49345
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	17	0	21579	21039
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	17	7660	7660	7592
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	17	9632	9632	9632
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		180691	175577	173215
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	17	175577	173147	171850
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	17	5114	2430	1365
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		212083	198577	208718

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	18	194272	194729	202946
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	18	194272	194729	202946
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	19	17811	3848	5772
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	19	17811	3848	5772
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	25	6244	5931	5600
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		52757	56673	78175
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	20	29314	41032	66558
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	20	29314	41032	66558
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	21	11196	682	47
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	22	10301	11645	5860
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		10137	11625	5833
436	6. Добављачи у иностранству	0457		107		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		57	20	27
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	23		1639	3274
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		697	630	625
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	24	1249	1045	1811
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	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		895414	880397	909437
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20__ године

М.П.

Законски заступник

Printed by: 100039620-0912969800038
Digitally signed by Public Body 100039620-0912969800038
Date: 2018.04.21 13:41:11 +0200

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште Нови Сад , Булевар Михајла Пупина 6/ВИ

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	27	77760	66797
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	27	18434	10466
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	27	8418	10466
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	27	10016	
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	27	59326	56331

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		91712	77393
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	28	14745	9751
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	29	1134	439
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	30	16717	19168
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	31	24941	18582
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	32	7088	6338
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	41	13884	13734
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	33		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	34	13203	9381
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		13952	10596
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	35	741	987
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		599	725
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		142	262
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	36	758	1914
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		619	1249
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		139	665
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		17	927
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	37		11640
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	38	19643	28147
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	39	246	2223
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		5428	2761
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	40	5428	2761
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	42	314	331
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЂЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	43	5114	2430
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	44		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071	44		
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П.	
				<small> Pavle Babić 100039600-091296980 0038 </small> <small style="font-size: 8px;"> Digitally signed by Pavle Babić 100039600-091296980 Date: 2018.08.23 10:01:10 +0200 </small>	

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 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште Нови Сад, Булевар Михајла Пупина 6/ВИ

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
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	43	5114	2430
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	43	5114	2430
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026	43	0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П.	
				<small>Paulis B&B 100039600-091290580 0038</small>	

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 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште Нови Сад , Булевар Михајла Пупина 6/ВИ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	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	466808	4020		4038	7592
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	466808	4024		4042	7592
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	382	4026		4044	68
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	467190	4028		4046	7660
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој 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	467190	4032		4050	7660

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 дуговој страни рачуна	4015	21579	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	445611	4036		4054	7660

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	21039	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	173215
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	21039	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	173215
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	540	4097	68
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	2430
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	21579	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	175577
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	21579	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	175577

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		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	21579	4106	5114
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	180691

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	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110		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		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		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		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 дуговој 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 - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126		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 друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		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	9632	4235	616944	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	9632	4237	616944	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	9632	4239	619216	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	9632	4241	619216	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		337						
		АОП	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		4251		
	б) промет на потражној страни рачуна	4232						
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	9632	4243	624330	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234						
у _____							Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године							М.П.	
							<small> Рачуна Београд 100039600-091295980003 100039600-091295980003 8 </small>	

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 08574693

Шифра делатности 4621

ПИБ 100187796

Назив STOTEKS AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE NA VELIKO I MALO I SPOLJNU TRGOVINU NOVI SAD

Седиште Нови Сад , Булевар Михајла Пупина 6/ВИ

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	129343	112266
1. Продаја и примљени аванси	3002	127389	58500
2. Примљене камате из пословних активности	3003		15
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1954	53751
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	119844	70244
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	89294	36520
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	19589	7211
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10961	26513
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	9499	42022
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
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	3025	2670	10748
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	2670	10748
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	11575	54096
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		540
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	10113	52558
5. Финансијски лизинг	3036	1462	998
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	8905	43348
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	132013	123014
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	131419	124340
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	594	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		1326
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	205	1531
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	799	205
у _____			
дана _____ 20 _____ године	М.П.		

Законски заступник
Pavle Balić
100039600-0912969800
038

"STOTEKS" a.d.. NOVI SAD

**NAPOMENE UZ REDOVAN GODIŠNJI
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2018. GODINU**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

“STOTEKS” akcionarsko društvo za promet robe na veliko i malo i spoljnu trgovinu, Novi Sad zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje, u daljem tekstu “STOTEKS” a.d., Novi Sad, ili Društvo) se bavi trgovinom na veliko zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje kao registrovanom delatnošću. Pored toga Društvo se bavi i drugim delatnostima i poslovima koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, kao što su: promet ostale robe na veliko i malo i izdavanjem nekretnina u zakup.

Registrovana šifra pretežne delatnosti je 04621 – trgovina na veliko zrnastim proizvodima, semenjem i hranom za životinje.

“STOTEKS” a.d., Novi Sad, 08574693, poreski identifikacioni broj 100187796 je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD 5891/2005 od 05. septembra 2005 godine.

“STOTEKS” a.d., Novi Sad, je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u mikro pravna lica.

Sedište Društva je u Novom Sadu, u ulici Bulevar Mihajla Pupina 6/VI.

Organi Društva su Skupština, Nadzorni odbor, Izvršni odbor i generalni direktor..

Društvo ima uzajamno kontrolisano pravno lice CORT doo, Novi Sad, u kome poseduje 67,49% učešća, a CORT u Stoteks-u ima 65,26175% učešća..

Prosečan broj zaposlenih u toku 2018. godine bio je 14 (u 2017. godini 13).

Finansijski izveštaji se usvajaju od strane Skupštine Društva na redovnoj sednici Skupštine. Usvojeni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu odluke Skupštine Društva najkasnije do kraja 2019. godine.

Trgovinsko preduzeće „STOTEKS“ iz Novog Sada 15.03.1949.god. formirano je Uredbom Republike Srbije kao preduzeće za prodaju tekstilne robe na području cele Vojvodine. 1962. god. „Stoteks“-u se pripaja „Angrogalanterija“ iz Novog Sada, a 1966.god. i „Ugled“ iz Temerina sa svojih 15 prodavnica.

Dana 18.03.2004. godine zaključen je Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije (kupovina sa otplatom na rate) između Agencije za privatizaciju i Pavla Bašića iz Sremske Kamenice (Kupac), a sve u skladu sa Zakonom o privatizaciji. 70% društvenog kapitala se prodaje Pavlu Bašiću, a 30% je preneto na zaposlene i bivše zaposlene bez naknade Pavle Bašić je ovim putem kupio 264.453 akcija nominalne vrednosti od po 1.000din. Malim akcionarima je podeljeno 140.766 akcija nominalne vrednosti od po 1.000 din.

Dana 22. juna 2011.godine Rešenjem broj 1. St.652/2011 otvoren je stečajni postupak nad dužnikom Stoteks ad. Novi Sad – u stečaju.

Dana 25.07.2012.godine usvojen je Plan reorganizacije iz stečaja, a Rešenjem od 27.07.2012. godine stečaj je obustavljen.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018 – u daljem tekstu: Zakon).

U skladu sa Zakonom, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna, nezavisno od veličine, primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: MSFI). MSFI, u smislu Zakona, su: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi - MRS, Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja - MSFI i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija (u daljem tekstu: Ministarstvo).

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Društva.

Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 5.

2.1. Osnove za vrednovanje

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

2.2. Uticaj i primena novih i revidiranih MRS/MSFI

(a) Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda na snazi u tekućem periodu koji još uvek nisu zvanično prevedeni i usvojeni u Republici Srbiji

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja, stupili su na snagu 1. januara 2014. godine i kao takvi su primenljivi na finansijske izveštaje za 2016. godinu, ali još uvek nisu zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- Izmene MRS 32 "Finansijski instrumenti: prezentacija" – Prebijanje finansijskih sredstava i finansijskih obaveza (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2014. godine);
- Izmene MSFI 10, MSFI 12 i MRS 27 – "Investicioni entiteti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2014. Godine);
- Izmene MRS 36 "Umanjenje vrednosti imovine" – Obelodanjivanja o nadoknativom iznosu nefinansijskih sredstava (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2014. Godine);
- Izmene MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje" – Novacija derivata i nastavak računovodstva hedžinga (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2014. Godine); i
- IFRIC 21 "Dažbine" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2014. Godine).

(b) Novi standardi, tumačenja i izmene postojećih standarda koji nisu stupili na snagu

Do datuma usvajanja priloženih finansijskih izveštaja, sledeći MRS, MSFI i tumačenja koja su sastavni deo standarda, kao i njihove izmene, izdati su od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja ali nisu još stupili na snagu niti su zvanično prevedeni i objavljeni od strane Ministarstva, pa samim tim nisu ni primenjeni od strane Društva:

- Izmene različitih standarda (MSFI 2, MSFI 3, MSFI 8, MSFI 13, MRS 16, MRS 24 i MRS 38) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2010-2012", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. Godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Jul 2014. godine).
- Izmene različitih standarda (MSFI 1, MSFI 3, MSFI 13 i MRS 40) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2011-2013", objavljenog od strane IASB-a u decembru 2013. Godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Jul 2014. godine);

- Izmene različitih standarda (MSFI 5, MSFI 7, MRS 19 i MRS 34) koje su rezultat projekta godišnjeg unapređenja standarda, "Ciklus 2012-2014", objavljenog od strane IASB-a u septembru 2014. Godine, prvenstveno kroz otklanjanje nekonzistentnosti i pojašnjenje teksta (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2016. godine);
- Izmene MRS 19 "Primanja zaposlenih" – Definisani planovi doprinosa (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Jula 2014. godine);
- MSFI 9 "Finansijski instrumenti" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2018. godine).
- Izmene MSFI 11 "Zajednički aranžmani" – Računovodstveno obuhvatanje sticanja interesa u zajedničkim aranžmanima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2016. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 18 „Nematerijalna ulaganja“ – Pojašnjenje prihvatljivih metoda amortizacije (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2016. godine);
- MSFI 14 "Regulatorni računi razgraničenja" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2016. godine);
- MSFI 15 "Prihodi iz ugovora sa klijentima" (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2017. godine);
- Izmene MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 41 „Poljoprivreda“ – Poljoprivreda: Zasadi kao osnovna biološka sredstva (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2016. godine);
- Izmene MRS 27 „Pojedinačni finansijski izveštaji“ – Metod udela u pojedinačnim finansijskim izveštajima (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. Januara 2016. godine);
- Izmene MRS 28 „Ulaganja u pridružene entitete i zajedničke poduhvate“ i MSFI 10 „Konsolidovani finansijski izveštaji“ - Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog entiteta ili zajedničkog poduhvata (na snazi za godišnje periode koji počinju na dan ili nakon 1. januara 2016. godine).

2.3. Odstupanje računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI

Pored toga, računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI i u sledećem:

- učešće zaposlenih u dobiti se evidentira, u skladu sa mišljenjem Ministarstva finansija Republike Srbije kao smanjenje neraspoređenog dobitka, a ne na teret rezultata perioda, kako se to zahteva po MRS 19 – Primanja zaposlenih,
- vanbilansna sredstva i obaveze su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze,

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u skladu sa MSFI i MRS.

2.4. Korišćenje procenjivanja

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

2.5. Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji pretpostavlja da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti.

2.6. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2017. godinu koji su bili predmet revizije. U skladu sa MRS 8 "Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške", Društvo je izvršilo usklađivanje navedenih uporednih podataka za efekte korekcije grešaka iz ranijeg perioda. Iznosi usklađivanja koji se odnose na periode koji prethode onim periodima koji su obuhvaćeni uporednim informacijama u priloženim finansijskim izveštajima, prikazani su kao korekcija neraspoređenog dobitka (gubitka) na početku najranije prikazanog perioda (01.01.2017. godine). Pored toga, u cilju usaglašavanja sa prezentacijom podataka za tekući period, Društvo je izvršilo određene reklasifikacije podataka prezentovanih u finansijskim izveštajima za 2017. godinu.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Goodwill

Goodwill predstavlja višak nabavne vrednosti u odnosu na interes sticaoca u poštenoj (fer) vrednosti stečenih sredstava i obaveza na datum transakcije razmene po osnovu poslovnih kombinacija.

U slučaju poslovne kombinacije koja dovodi do stvaranja odnosa matično pravno lice-zavisno pravno lice, goodwill matično pravno lice priznaje i prikazuje u svojim konsolidovanim izveštajima.

Nakon početnog priznavanja goodwill se knjiži po trošku sticanja umanjen za gubitke zbog obezvređenja.

Višak interesa sticaoca u poštenim (fer) vrednostima sredstava i obaveza u odnosu na nabavnu vrednost sticanja na datum transakcije razmene po osnovu poslovnih kombinacija unosi se u prihode perioda.

3.2. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja obuhvataju nematerijalna sredstva sa ograničenim i neograničenim vekom upotrebe, kao što su:

- ulaganja u razvoj materijala i proizvoda, tehnologije i uređaja;
- ulaganja u koncesije, patente i licence;
- prava na model, industrijski uzorak, robni ili uslužni žig;
- industrijska znanja;
- dugoročni zakup objekata i drugih nekretnina;
- dugoročni zakup opreme i ostalih stvari;
- ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima radi sticanja određenih prava;
- naknade za priključak na telefonsku, električnu, vodovodnu i kanizacionu mrežu;
- programi za računare i
- nematerijalna ulaganja u pripremi.

U trenutku nabavke nematerijalna ulaganja se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. U nabavnu vrednost nematerijalnih sredstava uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji se mogu direktno pripisati pripremi sredstva za nameravanu upotrebu. U nabavnu vrednost nematerijalnog ulaganja za koja je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bilo spremno za svoju nameravanu upotrebu, uključuju se i troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju nematerijalnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja vrednuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualni gubitak od obezvređenja koji se utvrđuje samo u slučaju indicije da je došlo do obezvređenosti tog ulaganja.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada se ulaganje rashoduje ili otuđi, ili kada se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom po stopama od:

	Stopa amortizacije (%)
2. Koncesije, patent, licence i slična prava	25
3. Ostala nematerijalna ulaganja	25

Izuzeci od amortizacije su nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja, kao što su priključci na telefonsku, električnu, vodovodnu i kanizacionu mrežu.

3.3. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Društva, kao što su:

- zemljišta,
- građevinski objekti,
- postrojenja i oprema,
- ostale nekretnine, postrojenja i oprema,
- nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi,
- avansi za nekretnine, postrojenja i opremu,
- ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi.

Društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: očekuje se da će buduća ekonomska korist povezana sa tim sredstvima priticati u Društvo i ako se pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke može pouzdano utvrditi, uz uslov da je ona veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa/Društvo može odrediti limit.

U trenutku nabavke nekretnine, postrojenja i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

U nabavnu vrednost proizvodnog pogona, postrojenja za proizvodnju energije i investicione nekretnine, za koja sredstva je obavezno potreban značajan vremenski period da bi bila spremna za svoju nameravanu upotrebu, uključuju se i troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju ovih sredstava. Troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduću ekonomsku korist za Društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Izdaci u vezi sa sredstvom uključuju samo izdatke koji su imali za rezultat gotovinske isplate, transfere drugih sredstava ili preuzimanje obaveza na koje se zaračunava kamata.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu nastaju po osnovu dogradnje sredstva, zamene delova i njihovog servisiranja, ukoliko su ispunjeni uslovi za priznavanje. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u period u kojem su nastali.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Obračun amortizacije počinje narednog meseca od meseca kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada se sredstvo rashoduje ili otuđi, ili kada se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka tranjanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

	Stopa amortizacije (%)
1. NEKRETNINE (GRAĐEVINSKI OBJEKTI)	
Građevinski objekti (zgrade od čvrstog materijala),	2,5
Upravna zgrada	1,3
Objekti za rasvetu i objekti zarenos nafte	5
Ostali građevinski objekti	1,5-1,8
2. POSTROJENJA I OPREMA	
Oprema za trgovinu	10,0-15,0
Oprema za obavljanje komunalne delatnosti	12,0-18,0
Putnička i teretna vozila	14,3-15,0
Računari, računarska oprema, radio i TV oprema	20,0
Kancelarijski nameštaj	11,0-12,5
Oprema za zagrevanje prostorija	12,5
Oprema za utovar, istovar, pretovar	16,5
Ostala oprema	10,0-14,3
3. OSTALA NEPOMENUTA SREDSTVA	

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Dugoročno rezervisanje za obnavljanje zemljišta vrši se u iznosima potrebnim da bi se zemljište koristilo u svrhe za koje je namenjeno, odnosno da bi se posle korišćenja dovelo u prvobitno stanje, kao i da bi se sprečilo nastajanje šteta, a ako su te štete ipak nastale – da bi se otklonile.

Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi evidentiraju se u okviru osnovnih sredstava po osnovu ugovora o zakupu kojim Društvo ne stiče dodatna prava na korišćenje objekta i ako im se nabavna vrednost može pouzdano utvrditi. Amortizacija ulaganja u tuđe nekretnine, postrojenja i opremu vrši se u periodu trajanja zakupa ili u periodu veka upotrebe izvršenog ulaganja, ako je rok kraći od trajanja zakupa.

Alat i inventar evidentiraju se u okviru osnovnih sredstava ukoliko se koriste u dužem periodu od godinu dana i ako im je vrednost veća od *jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom*. Alat i inventar se kalkulativno otpisuje po stopama koje su utvrđene računovodstvenom politikom Društva i iznose 20%.

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3.4. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine su nekretnine koje Društvo, kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za svoje potrebe ili za prodaju u okviru redovnog poslovanja.

Iznajmljeno sredstvo putem operativnog lizinga klasifikuje se kao investiciona nekretnina pod uslovom da služi za izdavanje ili za uvećanje vrednosti, da je računovodstveno obuhvaćeno kao da se radi o finansijskom lizingu i da zakupoprimac vodi sredstvo po fer vrednosti.

Nakon početnog priznavanja investicione nekretnine se procenjuju metodom nabavne vrednosti umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i po osnovu eventualnog obezvređenja.

Naknadni izdaci povećavaju vrednost investicione nekretnine ako je verovatno da će priliviti budućih ekonomskih koristi biti veći od procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kome su nastali.

3.5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešća u kapitalu i ostali dugoročni plasmani.

Učešća u kapitalu zavisnih, povezanih i ostalih pravnih lica predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih, uvećanoj za direktno pripisive transakcione troškove.

Nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva koja nemaju kotiranu tržišnu cenu Društvo meri po nabavnoj vrednosti umanjenoj za eventualne gubitke zbog obezvređenja, dok se hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi mere po fer vrednosti bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji se mogu načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

Efekti od ulaganja na osnovu učešća u rezultatu zavisnih, povezanih i ostalih pravnih lica priznaju se kao prihodi do iznosa dividende u trenutku raspodele dobitka, odnosno kao rashodi do iznosa pokriva gubitka. Priznavanje dobitaka ili gubitaka po osnovu naknadnih promena fer vrednosti vrši se u bilansu stanja u okviru nerealizovanih dobitaka, odnosno gubitaka po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju.

3.6. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nižoj od sledeće dve vrednosti: nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja ili neto ostvarivoj vrednosti.

Nabavnu vrednost materijala, rezervnih delova, inventara i robe čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene /"prva ulazna – prva izlazna" (FIFO).

Roba na zalihama u skladištu ili stovarištu vodi se po nabavnoj ceni .

Roba u prometu na malo vodi se po maloprodajnoj ceni sa ukalkulisanim porezom na dodatu vrednost i razlikom u ceni. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodate robe. Izlaz robe sa zaliha iskazuje se po nabavnoj vrednosti, odnosno po prodajnoj vrednosti robe umanjenoj za porez na dodatu vrednost i razliku u ceni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene. U cenu koštanja uključuju se i troškovi pozajmljivanja u slučaju da je za zalihe potreban značajan vremenski period da bi se pripremile za prodaju. Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto ostvarivu vrednost.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.7. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u nižem iznosu između knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Gubitak od umanjenja vrednosti priznaje se u okviru ostalih rashoda kao obezvređenje.

3.8. Zajmovi (kredit) i potraživanja

Zajmovi (kredit) i potraživanja su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim isplatama koja nisu kotirana na aktivnom tržištu. Zajmovi (kredit) i potraživanja početno se vrednuju po fer vrednosti na datum prodaje, a naknadno odmeravanje se vrši po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova, druga potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane.

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju potraživanja od kupaca za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja od kupaca kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi nadzorni odbor/ili direktor Društva.

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca vrši se na osnovu računovodstvene politike Društva, i to na osnovu procene naplativosti svakog potraživanja zasebno.

3.9. Hartije od vrednosti kojima se trguje

Hartije od vrednosti kojima se trguje su finansijska sredstva kupljena ili na drugi način stečene kratkoročne i dugoročne prenosive hartije od vrednosti, kao što su: akcije, obveznice, blagajnički zapisi, komercijalni zapisi, državni zapisi, sertifikati o depozitu i ostale hartije od vrednosti kojima se trguje, odnosno koje su pribavljene sa namerom da se u kratkom roku ponovo prodaju.

Prilikom početnog priznavanja hartije od vrednosti kojima se trguje mere se po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Nakon početnog priznavanja, hartije od vrednosti kojima se trguje vode se po tržišnoj vrednosti, a promene tržišne vrednosti se knjiže u korist prihoda ili na teret rashoda u bilansu uspeha. Ukoliko na aktivnom tržištu nemaju kotiranu tržišnu cenu, hartije od vrednosti kojima se trguje naknadno se vrednuju po amortizovanoj vrednosti, primenom metoda efektivne kamatne stope.

3.10. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja su sledeći:

		31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR	1	118,1946	118,4727
USD	1	103,3893	99,1155
GBP	1	131,1816	133,4302
CHF	1	104,9779	101,2847

3.11. Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule iskazuju se kao finansijski prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.12. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima sadašnju obavezu koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kad je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kad iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope pre poreza koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena. Ovo povećanje se iskazuje kao trošak pozajmljivanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.13. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Posle početnog priznavanja, finansijske obaveze se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti koristeći metod efektivne kamate.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze po kreditima od banaka, obaveze za primljene zajmove, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava (nominalnoj vrednosti), a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje. Krediti su odobreni uz varijabilne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgrađavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

3.14. Zakupi

Društvo kao zakupac

Finansijski zakup

Zakup se klasifikuje kao finansijski zakup ako se njim suštinski prenose na zakupca svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom. Finansijski zakup se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljenog sredstva i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine. Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Finansijski rashodi se priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Zakupljena sredstva na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Operativni zakup

Zakup se klasifikuje kao operativni zakup ako zakupodavac suštinski zadržava sve rizike i koristi povezane sa vlasništvom. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo kao zakupodavac

Finansijski zakup

Kada se sredstva daju u zakup po osnovu finansijskog zakupa, neto investicija u zakup se priznaje kao potraživanje.

Prihod od zakupa se priznaje u toku perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koja odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

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

Operativni zakup

Zakup se klasifikuje kao operativni zakup ako zakupodavac suštinski zadržava sve rizike i koristi povezane sa vlasništvom. Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

3.15. Državna dodeljivanja

Državna dodeljivanja su pomoć države u obliku prenosa sredstava Društvu po osnovu ispunjenja određenih uslova koji se odnose na njegovo poslovanje. Državna dodeljivanja vezana za pokriće rashoda ili gubitka priznaju se kao prihod obračunskog perioda u kom su nastali i povezani rashodi, tj. na osnovu principa sučeljavanja prihoda i rashoda.

Državno dodeljivanje vezano za pokriće rashoda koji će se desiti u narednom periodu priznaje se kao odloženi prihod, tj. odlaže se na račun pasivnih vremenskih razgraničenja i priznaje kao prihod u narednim obračunskim periodima.

Državna davanja vezana za sredstva evidentiraju se kao odloženi prihod, po nominalnoj vrednosti i priznaju se u prihode na sistematičnoj i proporcionalnoj osnovi tokom upotrebnog veka sredstva na bazi sučeljavanja sa rashodima za amortizaciju.

3.16. Porez na dobit

Troškovi poreza na dobit perioda obuhvataju tekući i odloženi porez. Porez se priznaje u bilansu uspeha, osim do visine koja se odnosi na stavke koje su direktno priznate u kapitalu. U tom slučaju porez se takođe priznaje u kapitalu.

Tekući porez

Porez na dobitak se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica i relevantnim podzakonskim aktima. Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima.

Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

3.17. Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj i posebnoj stopi, i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.18. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

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

3.19. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo je u obavezi da isplati naknadu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u visini dve prosečne mesečne zarade isplaćene u Republici. U ranijim godinama dugoročna rezervisanja (MRS 19) za naknade zaposlenima za otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene dane godišnjeg odmora nisu iskazivane zbog velike fluktuacije broja zaposlenih i malog broja trenutno zaposlenih radnika, te efekti rezervisanja nisu materijalno značajnui, niti se može izvršiti pouzdana procena. Danom otvaranja stečaja po Zakonu o stečaju čl. 77 zaposlenima je prestao radni odnos rešenjem o prestanku radnog odnosa otakzom Ugovora o radu. Sve ovo opravdava ranije neiskazivanje dugoročnih rezervisanja jer su zaposleni upućeni na tržište rada radi ostvarivanja svojih prava, bez prava na otpremnine. U 2018. zaposleno je 15 radnika, što takođe nema značajnog uticaja na finansijski rezultat tekuće godine.

3.20. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu i veća od 2% ukupnih prihoda godine koja prethodi godini za koju se sastavlja finansijski izveštaj.

3.21. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.22. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica, što je definisano u MRS 24 "Obelodanjivanje povezanih strana".

Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima. Stanja potraživanja i obaveza na dan izveštavanja, kao i transakcije u toku izveštajnih perioda nastale sa povezanim pravnim licima posebno se obelodanjuju.

3.23. Prihodi

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

a. Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe i proizvoda su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste iskazane u fakturi, povraćaj robe i proizvoda, kao i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

Prihodi od pružanja usluga su priznati u obračunskom periodu srazmerno stepenu dovršenosti pruženih usluga i prikazani su po fakturnoj vrednosti umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

b. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihode od aktiviranja učinaka i robe čine prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva (nepokretnosti, postrojenja i oprema), prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za materijal, alat i inventar i rezervne delove, prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za prirast osnovnog stada i prihodi po osnovu sopstvenog transporta pri nabavci osnovnih sredstava, materijala, robe, rezervnih delova, alata i inventara.

c. Prihod od kamata

Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama. Prihodi od kamata se priznaju u periodu u kome je Društvo steklo pravo da se kamata primi.

d. Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina i opreme u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

e. Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.24. Rashodi

a. Rashodi materijala i robe

Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije. Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodane robe.

Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip uzročnosti prihoda i rashoda). Svi rashodi priznaju se nezavisno od plaćanja.

b. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamata i drugi troškovi koje Društvo ima u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja mogu obuhvatati:

1. troškove kamata izračunate korišćenjem metode efektivne kamate,
2. finansijska opterećenja u vezi sa finansijskim lizingom,
3. kursne razlike nastale po osnovu pozajmljivanja u stranoj valuti, u iznosu do kog se smatraju korigovanjem troškova kamate.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju.

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji kvalifikovanog sredstva (sredstvo koje se u dužem vremenskom periodu priprema za upotrebu), čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Takvi troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomske koristi za Društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Drugi troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

4.2. Tržišni rizik

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, niti obaveze.

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

4.4. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Planiranje novčanog toka vrši se da bi se obezbedilo da Društvo uvek ima dovoljno gotovine da podmiri poslovne potrebe.

Eventualni višak gotovine poslovnih aktivnosti iznad salda zahtevanih obrtnih sredstava, ulaže se u kamatonosne tekuće račune, oročene depozite ili hartije od vrednosti za trgovanje, birajući instrumente sa odgovarajućim dospećima ili sa dovoljnom likvidnošću koja obezbeđuje dovoljan prostor kakav je određen gore navedenim planom.

4.5. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da izvrši korekciju isplata dobiti, vrati kapital vlasnicima kapitala, poveća kapital, ili, pak, može da proda sredstva kako bi smanjila dugove.

4.6. Fer vrednost finansijskih sredstava i obaveza

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. Tržišna cena, gde postoji aktivno tržište, najbolji je dokaz fer vrednosti finansijskog instrumenta. Međutim, tržišne cene nisu dostupne za niz finansijskih sredstava i obaveza koje Društvo ima. Stoga, kada tržišna cena finansijskih instrumenata nije dostupna, fer vrednost sredstava i obaveza se procenjuje koristeći sadašnju vrednost ili druge tehnike vrednovanja zasnovane na trenutno prevladavajućim tržišnim uslovima.

S obzirom da u Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Kontrolu i sagledavanje rizika kojima je društvo izloženo vrši Nadzorni odbor kroz svakodnevno izveštavanje ročne strukture potraživanja i obaveza i sagledava izloženost društva rizicima likvidnosti.

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUDIVANJA

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na iskazane vrednosti sredstava i obaveza, kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan izveštavanja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena. Procene i pretpostavke se kontinuirano razmatraju, a kada korekcije postanu neophodne, iskazuju se u bilansu uspeha za periode u kojima su postale poznate.

U daljem tekstu navedene su ključne procene i pretpostavke koje sadrže rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine.

Koristan vek trajanja nematerijalnih ulaganja, građevinskih objekata i opreme

Određivanje korisnog veka trajanja nematerijalnih ulaganja, građevinskih objekata i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadiive vrednosti. Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Obezvređenje potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši za sumnjiva i sporna potraživanja, na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune neophodne obaveze. Procena je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

U ranijim godinama dugoročna rezervisanja (MRS 19) za naknade zaposlenima za otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene dane godišnjeg odmora nisu iskazane zbog velike fluktuacije broja zaposlenih i malog broja trenutno zaposlenih radnika, te efekti rezervisanja nisu materijalno značajni, niti se može izvršiti pouzdana procena. Danom otvaranja stečaja po Zakonu o stečaju čl. 77 zaposlenima je prestao radni odnos rešenjem o prestanku radnog odnosa otkazom Ugovora o radu, te od 22.06.2011. u društvu nije bilo zaposlenih radnika po Ugovoru o radu. Sve ovo opravdava ranije neiskazivanje rezervisanja, jer su zaposleni upućeni na tržište rada bez prava na otpremnine. U 2016. po Ugovoru o radu zaposleno je 11 radnika, a u 2017. 13 radnika što takođe nema značajnog uticaja na efekte rezervisanja.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Rukovodstvo Društva procenjuje da rashodi nastali po osnovu sudskih sporova nisu materijalno značajni, te stoga nije izvršen obračun rezervisanja po osnovu sudskih sporova.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	(u hiljadama RSD)	
	Ostala nemate- rijalna imovina	Ukupno
Nabavna vrednost	1.397	1.397
- Stanje 1. januara 2018. god.		
- Nove nabavke i dati avansi		
- Prenos sa nematerijalnih ulaganja u pripremi		
- Prenos (sa)na (između grupa)		
- Otudivanje i rashodovanje i obračun avansa		
- Obezvredenje		
Stanje 31. decembra 2018.	1.397	1.397
Ispravka vrednosti		
- Stanje 1. januara 2018. godine		
- Amortizacija		
- Prenos (sa)na (između grupa)		
- Otudjenja i rashodovanje		
- Obezvredenje		
Stanje 31. decembra 2018.	1.397	1.397
Sadašnja vrednost 01.01.2018.	0	0
Sadašnja vrednost 31.12.2018.	0	0

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	(u hiljadama RSD)				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Avansi za NPO	Ukupno
Nabavna vrednost					
- Stanje 1. januara 2018. godine	2.175	319.106	24.472	6.885	352.638
- Nove nabavke i dati avansi			1.605		1.605
- Prenos sa NPO u pripremi					
- Prenos (sa)na (između grupa)					
- Otudjenja i rashodovanja i obračun avansa					
- Obezvredenje					
Stanje 31. decembra 2018.	2.175	319.106	26.076	6.885	354.243
Ispravka vrednosti		52.054	14.878		66.933
- Stanje 1. januara 2018. godine					
- Amortizacija		7.353	2.293		9.646
- Prenos (sa)na (između grupa)					
- Otudjenja i rashodovanje					
- Obezvredenje					
Stanje 31. decembra 2018.	0	59.407	17.171	0	76.579
Sadašnja vrednost 01.01.2018.	2.175	267.052	9.593	6.885	285.705
Sadašnja vrednost 31.12.2018.	2.175	259.699	8.905	6.885	277.664

Razdvajanje zemljišta od građevinskih i investicionih nekretnina nije materijalno značajno jer su površine objekata usled spratnosti mnogo veće od zemljišta na kome su sagrađene, a zemljište uz zgrade ili ne postoje ili su zanemarljivo male.

Dati avans odnosi se za nabavku nekretnine „Yachting Club 1939“ doo Novi Sad po Predugovoru u iznosu od 6.885 hilj.dinara

Vrednost potpuno otpisanih osnovnih sredstava na dan 31.12.2018. iznosi 0,00 dinara

Gradjevinski objekti su osigurani kod Dunav osiguranja.

8. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama bile su kao što sledi:

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
NABAVNA VREDNOST		
Stanje na dan 1. januara	280.343	280.343
– Nove nabavke i dati avansi		
– Prenos sa investicija u toku		
– Otudjenja i rashodovanja		
– Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
Stanje na dan 31. decembra	280.343	280.343
ISPRAVKA VREDNOSTI		
Stanje na dan 1. januara	90.629	86.391
– Amortizacija	4.238	4.238
– Otudjenja i rashodovanja		
– Prenos na stalnu imovinu namenjenu prodaji		
– Priznati gubici od obezvređenja		
Stanje na dan 31. decembra	94.867	90.629
Sadašnja vrednost 01. januara	189.714	193.952
Sadašnja vrednost 31. decembra	185.476	189.714

Na objektima RK „Mitrovčanka“ Trg Svetog Stefana 32, Sremska Mitrovica, parcela br. 3971 i 4164/1 upisana je hipoteka po Ugovoru o jemstvu za „Vršačke vinograde“ ad Vršac po osnovu kredita od NLB Interfinans Švajcarska na iznos glavnice od 1.500.000 eur. Po Planu otplate iz stečaja izvršena je rezervacija sredstava.

Društvo je prijavilo svoja potraživanja „Vršačkim Vinogradima“ ad u stečaju.

Investicione nekretnine su iskazane po nabavnoj vrednosti na dan 31. decembra 2018. godine u skladu sa Računovodstvenim politikama.

Ukupan iznos likvidacione vrednosti svih objekata po EFI izveštaju iz stečaja iznosi 381.261.200 RSD i nije korigovana za potrebe finansijskog izveštavanja, jer predstavlja nadoknadivu vrednost u slučaju neispunjenja Plana reorganizacije iz stečaja, a ne fer vrednost. Iz prethodno navedenog se može zaključiti da zbog specifične situacije u kojoj društvo trenutno posluje posle stečajnog postupka i svih procena od strane stručnih lica u postupku stečaja, proizilazi da ne postoje razlozi da se vrši procena fer vrednosti investicionih nekretnina.

Po ekonomsko-finansijskom izveštaju (EFI) u stečaju likvidaciona vrednost objekata namenjenim izdavanju (investicione nekretnine) utvrđena je sledeća likvidaciona vrednost:

– Zgrada RK „Mladost“ Novi Sad	121.900.000,00 rsd
– Zgrada Trgovine RK „Mitrovčanka“ Sremska Mitrovica	150.066.400,00 rsd
– Zgrada trgovine „Apteka“ Sremska Mitrovica	6.250.000,00 rsd

9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	(u hiljadama RSD)		
	%	2018.	2017.
	učešća		
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica			
– Pravno lice A CORT doo	67,49	98.044	98.044
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju			
– Pravno lice Vojvodinašped ad	24,99	17.606	17.606
– Pravno lice Koprodukt ad	24,99	14.448	14.448
		32.054	32.054
Ostali dug. finansijski plasmani (depozit po leasing ugovoru)		0	1.308
UKUPNO:		130.098	131.406

Fer vrednost ulaganja kojima se trguje na aktivnom tržištu utvrđuje se na osnovu tekuće tržišne vrednosti u momentu zaključenja poslovanja na dan 31. decembra 2018. godine.

„Stoteks“ ad ima učešće u akcijama u „Vojvodinašpedu“ ad Novi Sad i to 56.792 akcija ISIN broj RSVJSDE53730, a u „Koproduct“-u ad Novi Sad 9.829 akcija ISIN broj RSKOPRE04740.

10. ZALIHE

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	3.521	3.282
- Stalna sredstva namenjena prodaji		
- Ispravka vrednosti	(3.521)	(3.282)
	0	0
Dati avansi		
- Avansi dati dobavljačima u zemlji	39.016	4.263
	39.016	4.263

Avansi su dati:

	(u hiljadama RSD)	
- Fruškogorskim vinogradima“ doo po Ugovoru o generalnoj distribuciji u iznosu od		32.978
- Wineru Imako Vino Exclusive		5.540
- Nis ad		8
- Sport. Rekr, trening		490

11. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica		5.548
- Kupci u zemlji	20.760	24.679
- Kupci u inostranstvu	1.161	
Ukupno kupci	21.921	30.228
- Ispravka vrednosti	(17.098)	(22.897)
-	4.823	7.330

Kupci uz zemlji su pretežno sa teritorij AP Vojvodina (Novi Sad i Sremska Mitrovica).

Najveći promet ostvaren je sa sledećim kupcima:

- Univerexport doo
- Sun Trade doo
- Corp JVJV doo

Knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje klasifikovanih kao Potraživanja i zajmovi, odgovara njihovoj fer vrednosti.

Društvo je delimično svoja potraživanja obezbedilo blanko menicama.

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
Starosna analiza kupaca u zemlji je sledeća:		
- Do 3 meseca	3.353	6.599
- Od 3 do 6 meseci	8	776
- Od 6 do 12 meseci	187	194
- Preko 12 meseci	17.212	17.110
Stanje na dan 31. decembra	20.760	24.679

Na dan 31. decembra 2018. godine, potraživanja od prodaje u iznosu od 17.098 hilj. RSD su dospela i obezvređena u potpunosti.

Formiranje i ukidanje ispravke vrednosti potraživanja iskazuje se u okviru "Ostalih rashoda/ostalih prihoda" u bilansu uspeha. Iznosi knjiženi u korist ispravke vrednosti isknižavaju se kada se ne očekuje da će biti naplaćeni.

Ostale pozicije unutar potraživanja od prodaje ne sadrže obezvređena sredstva.

12. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

	(u hiljadama RSD)	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	46.218	52.596
Ispravka vrednosti: (Koprodukt ad)	(42.159)	(47.883)
(Zmaj srce doo)	(1.458)	(1.458)
(Fruškogorski vinogradi doo)		(654)
(Linc)	(142)	(142)
Stanje na dan 31.decembar	<u>2.459</u>	<u>2.459</u>

Deo potraživanja je formiran po sudskom rešenju i po Ugovorima o preuzimanju potraživanja.

13. DRUGA POTRAŽIVANJA

Ostala kratkoročna potraživanja se odnose na potraživanja po osnovu jemstva od Vršačkih vinograda u iznosu od 7.968 hilj. dinara, potraživanja za kamate u iznosu od 1.198 hilj. dinara i potraživanja od radnika od 175 hilj. dinara.

14. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	(u hiljadama RSD)	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	56.967	58.890
- Ispravka kratkoročnih zajmova	(5.857)	(6.332)
	<u>51.110</u>	<u>52.558</u>

Kratkoročni krediti i plasmani u zemlji se odnose na date finansijske kredite odobrene /matičnim, zavisnim, ostalim povezanim, trećim licima/. Krediti su odobreni na rok od 12 meseci. Kao obezbeđenje uredne naplate datih kredita, Društvo je dobilo blanko menice.

Struktura datih kredita:

	(u hiljadama RSD)
- Fruškogorski vinogradi doo	51.110
- Nolux	3.500
- Grozd OZZ	1.800
- Ostala potraživanja	557

15. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	(u hiljadama RSD)	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
- Tekući (poslovni) računi	799	205
- Izvojena novčana sredstva i akreditivi		
	<u>799</u>	<u>205</u>

16. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	(u hiljadama RSD)	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza-Plan reorganiz.	194.272	194.729
- Razgraničeni PDV	356	260
	<u>194.628</u>	<u>194.989</u>

17. KAPITAL

Struktura kapitala daje se u sledećoj tabeli:

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Akcijski kapital	383.640	405.219
- Emisiona premija	12.626	12.626
- Ostali kapital	49.345	49.345
- Otkupljene sopstvene akcije	-	(21.579)
- Rezerve	7.660	7.660
- Nerealizovani gubici po osnovu HOV-a	(9.632)	(9.632)
- Neraspoređeni dobitak ranijih godine	175.577	173.147
- Neraspoređeni dobitak tekuće godina	5.114	2.430
	624.330	619.216

Osnovni kapital

Osnovni kapital "STOTEKS" AD, Novi Sad, iskazan na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od RSD hiljade obuhvata akcijski i ostali kapital.

Struktura osnovnog kapitala na dan 31.12.2018. godine, kao i 2017. godine bila je sledeća:

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- akcijski kapital	383.640	405.219
- ostali kapital	49.345	49.345
	432.985	454.564

Osnovni kapital "STOTEKS" AD, Novi Sad, podeljen je na 383.640 emitovanih akcija svaka po RSD 1.000,00 nominalne vrednosti.

Struktura akcijskog kapitala evidentiranog u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti na dan 31.12.2018. godine bila je sledeća:

	% učešća	Broj akcija	U hiljadama RSD
Akcijski kapital::			
- CORT doo Novi Sad	68,93	264.453	264.453
- Koprodukt ad	1,11	4.250	4.250
- Trivunović Luka	1,10	4.207	4.207
- Akcionarski fond ad Beograd	1,00	3.818	3.818
- Zlatibor invest doo	0,50	1.927	1.927
- Ilin Aleksandar	0,34	1.322	1.322
- Petrović Marjan	0,34	1.310	1.310
- Damnjanović Nenad	0,31	1.198	1.198
- Marković Miroslav	0,31	1.171	1.171
- 968 malih akcionara	26,06	99.984	99.984
	100,00	383.640	383.640

Stanje akcijskog kapitala na dan 31.12.2018. godine odgovara stanju iskazanom kod Centralnog registra na dan 31.12.2018. godine.

Ostali kapital

Ostali kapital iskazan na dan 31.12.2018 godine u iznosu od 49.345 hilj.RSD, predstavlja oblik kapitala koji je formiran raspoređivanjem revalorizacionih rezervi formiranih ranijih godina, i koji nije upisan kod Agencije za privredne registre niti je izražen kroz odgovarajuću emisiju akcija i pravima koji iz nje proizilaze.

Emisiona premija

Emisione premije nastale su u prethodnom periodu, a po osnovu otkupa sopstvenih akcija, kao razlika između nominalne vrednosti akcija i prodajne vrednosti.

U 2018. godini nije bilo promena u odnosu na prethodni period.

Rezerve

Rezerve Društva formirane su u ranijim godinama, prenosom iz nerasporedene dobiti i nije bilo promena u odnosu na prethodnu godinu.

Neraspoređena dobit

Neto dobit Društva za 2018. godinu ostvarena je u iznosu od 5.114 hilj. dinara.

18. DUGOROČNA REZERVISANJA

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Dugoročna rezervisanja za sporna i uslovna potraživanja iz stečaja ST652/2011, a po Planu reorganizacije (jemstvo)	194.272	194.729
Ukupno:	194.272	194.729

19. DUGOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Obaveze za primljene depozite	15.742	-
- Obaveze za finansijski lizing	2.069	3.848
	17.811	3.848

Obaveze po primljenim depozitima u visini od 15.742 odnose se na depozite po ugovorima u zakupu (Univerexport) na nekretnine u vlasništvu Društva.

Ugovori o finansijskom leasingu sklopljeni su u ranijim godinama radi nabavke opreme (automobila), a u 2018. godini realizovan je operativni lizing za polovno vozilo Audi A6 3.0 i vozilo je otkupljeno.

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Ostale kratkoročne finansijske obaveze	29.314	41.032
	29.314	41.032

Ove obaveze odnose se na obaveze iz Planu otplate iz stečaja koje dospevaju za plaćanje do 31.12.2018. godine.

21. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Od pravnih lica u zemlji	11.196	682
- Od fizičkih lica u zemlji		
- Od pravnih lica u inostranstvu		
	11.196	682

Obaveze po primljenim depozitima u stečaju.

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Dobavljači u zemlji	10.137	11.625
- Ostale obaveze iz poslovanja	57	20
- Dobavljači u inostranstvu	107	
	10.301	11.645

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 1. do 30 dana. Obaveze se odnose pretežno na javna preduzeća iz tekućeg meseca (EPS Snabdevanje, Telecom, JKP Novosadska Toplana, JKP Čistoća)

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Ostale obaveze	0	1.639
	<u>0</u>	<u>1.639</u>

Ostale obaveze se najvećim delom odnose na obaveze za kamate iz Plana reorganizacije iz Stečaja.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

24. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Obaveze za akcize		
- Obaveze za porez iz rezultata		
- Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
- Obaveze za doprinose koji terete troškove		
- Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.249	1.045
	<u>1.249</u>	<u>1.045</u>

Ostale obaveze se najvećim delom odnose na porez na imovinu i ostale poreze i doprinose prema Gradskoj poreskoj upravi Kula, a koje se nalaze u Reprogramu poreskog duga koji se uredno izmiruje.

25. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze formirane su na osnovu razlike između poreske i računovodstvene vrednosti osnovnih sredstava.

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Odložene poreske obaveze	6.244	5.931
	<u>6.244</u>	<u>5.931</u>

26. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2018. godine i tom prilikom nije usaglašeno 22 % potraživanja i 32 % obaveza.

27. POSLOVNI PRIHODI

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Prihodi od zakupnina	59.326	56.331
- Prihodi od prodaje robe	18.434	10.466
- Ostali poslovni prihodi		
- Prihodi od prodaje usluga		
	<u>77.760</u>	<u>66.797</u>

28. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe u 2018. godini je iznosila RSD 9.737 hiljade i uključuje nabavnu vrednost robe u prometu.

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Nabavna vrednost prodate robe na veliko	14.745	9.751
	<u>14.745</u>	<u>9.751</u>

29. TROŠKOVI MATERIJALA

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Troškovi materijala za izradu	841	100
- Troškovi ostalog materijala (režijskog)	100	72
- Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	193	267
	<u>1.134</u>	<u>439</u>

30. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Troškovi goriva	1.972	1.471
- Troškovi gasa		
- Troškovi električne energije	13.685	13.616
- Ostali troškovi goriva i energije	1.060	4.081
	<u>16.717</u>	<u>19.168</u>

31. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	12.175	11.518
- Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2.179	2.061
- Troškovi naknada po ugovoru o delu	570	570
- Ostali lični rashodi i naknade:		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	9.489	4.196
- naknada za smeštaj i ishranu na terenu		
- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	468	197
- davanja zaposlenom koja se ne smatraju zaradom	60	40
	<u>24.941</u>	<u>18.582</u>
Broj zaposlenih na kraju godine	<u>14</u>	<u>13</u>

32. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	(u hiljadama RSD)	
	2018.	2017.
- Troškovi usluga na izradi učinaka		
- Troškovi transportnih usluga	793	321
- Troškovi usluga održavanja	1.717	890
- Troškovi zakupnina	2.074	3.185
- Troškovi sajmovi		
- Troškovi reklame i propagande	1.226	139
- Troškovi istraživanja		
- Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
- Troškovi ostalih usluga	1.278	1.803
	<u>7.088</u>	<u>6.338</u>

33. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA**Rezervisanja po osnovu otpremnina**

U ranijim godinama dugoročna rezervisanja (MRS 19) za naknade zaposlenima za otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i neiskorišćene dane godišnjeg odmora nisu iskazane zbog velike fluktacije broja zaposlenih i malog broja trenutno zaposlenih radnika, te efekti rezervisanja nisu materijalno značajni, niti se može izvršiti pouzdana procena. Danom otvaranja stečaja po Zakonu o stečaju čl. 77 zaposlenima je prestao radni odnos rešenjem o prestanku radnog odnosa otkazom Ugovora o radu, te od 22.06.2011. u društvu nije bilo zaposlenih radnika po Ugovoru o radu. Sve ovo opravdava ranije neiskazivanje rezervisanja, jer su zaposleni upućeni na tržište rada bez prava na otpremnine. U 2018. po Ugovoru o radu ukupan broj stalno zaposlenih je 14 radnika, a u 2017. 13 radnika što takođe nema značajnog uticaja na efekte rezervisanja.

34. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	(u hiljadama RSD)	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Troškovi neproizvodnih usluga	3.780	4.312
- Troškovi reprezentacije	4.437	1.562
- Troškovi premija osiguranja	937	417
- Troškovi platnog prometa	212	133
- Troškovi članarina	70	
- Troškovi poreza	2.365	2.381
- Troškovi doprinosa		
- Ostali nematerijalni troškovi	1.402	576
	<u>13.203</u>	<u>9.381</u>

35. FINANSIJSKI PRIHODI

	(u hiljadama RSD)	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Prihodi od kamata od trećih lica		
- po datim kreditima trećim licima	599	
- po oročenim depozitima		725
- Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule		
- pozitivne kursne razlike	116	262
- pozitivni efekti valutne klauzule	26	
- Ostali finansijski prihodi		
	<u>741</u>	<u>987</u>

36. FINANSIJSKI RASHODI

	(u hiljadama RSD)	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Finansijski lizing	574	546
- po kreditima		
- po osnovu javnih prihoda	46	703
- Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule		
- negativne kursne razlike	138	605
- negativni efekti valutne klauzule		60
	<u>758</u>	<u>1.914</u>

37. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	(u hiljadama RSD)	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	11.640
	<u>0</u>	<u>11.640</u>

38. OSTALI PRIHODI

	(u hiljadama RSD)	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Naplaćena otpisana potraživanja	6.054	14.100
- Prihodi od smanjenja obaveza reprograma	13.589	14.047
	<u>19.643</u>	<u>28.147</u>

Ostali nepomenuti prihodi: oprihodovane obaveze prema poveriocu koji se nije prijavio u Plan reorganizacije iz stečaja iz 2012.godine.

39. OSTALI RASHODI

	(u hiljadama RSD)	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	129	1.263
- Ostali nepomenuti rashodi		
- troškovi sporova	1	
- kazne za privredne presteupe i prekršaje	22	895
- naknade štete trećim licima		
- ostali nepomenuti rashodi	94	65
	<u>246</u>	<u>2.223</u>

40. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

	(u hiljadama RSD)	
	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
- Poslovni gubitak	(13.952)	(10.596)
- Gubitak iz finansiranja	(17)	(927)
- Prihodi od usklađivanja vrednosti	-	-
- Rashodi od usklađivanja vrednosti	-	(11.640)
- Ostali prihodi	19.643	28.147
- Ostali rashodi	(246)	(2.223)
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	<u>5.428</u>	<u>2.761</u>

41. POREZ NA DOBIT

U poreskom bilansu nije iskazan porez na dobit, obzirom da Društvo ima prenet gubitak iz poreskog bilansa iz ranijih godina.

	(u hiljadama RSD)
	<u>2018.</u>
- Dobit poslovne godine	5.428
- Rashodi koji se ne priznaju	(4.442)
- Računovodstvena amortizacija	13.884
- Amortizacija u poreske svrhe	(15.994)
- Poreska osnovica	7.760
- Obračunati porez – gubitak u PB1 iz predhodnih godina	-

42. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA

Odloženi poreski rashodi perioda nastali su kao razlika odloženih poreskih obaveza na početku i na kraju perioda, što se utvrđuje iz sledeće tabele:

	(u hiljadama RSD)
- Odložene poreske obaveze na dan 01.01.2018.	5.930
- Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2018.	6.244
Razlika – odloženi poreski rashod perioda	<u>314</u>

43. NETO DOBITAK

Po godišnjem računu za 2018. godinu ostvaren je neto dobitak od (5.428-314) 5.114 hilj. dinara.

44. Zarada po akciji

Pošto je na AOP 1070 i 1071 vrednost manja od 500,00 rsd podatak nije iskazan.

45. PREUZETE OBAVEZE

Društvo nije imalo finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama i po drugim osnovama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja. U toku redovnog poslovanja, Društvo nije izdalo garancije trećim licima. Ne očekuje se da će doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza.

46. OBELODANJIVANJE TRANSAKCIJA SA POVEZANIM LICIMA

Nije bilo transakcija sa uzajamno kontrolisanim društvom Cort doo Novi Sad u 2018. godini.

47. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVEŠTAJNOG PERIODA

Nije bilo značajnih događaja nakon dana izrade finansijskih izveštaja.

48. STALNOST POSLOVANJA

Sa stanjem na dan 31.12.2018.godine ne postoje događaji ni okolnosti koje bi ukazivale na postojanje značajne neizvesnosti koje bi mogle uzrokovati značajnu sumnju u nastavak poslovanja

49. SUDSKI SPOROVI

Preduzeće nema sudskih sporova.

50. NALAZ EKSTERNIH KONTROLNIH ORGANA

U 2018. godini nije bilo pregleda od strane eksternih kontrolnih organa.

51. Obelodanjivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su odobreni za obelodanjivanje

Novi Sad, 22.04.2019.

Generalni direktor

Pavle Bašić
100039600-091296
9800038

Digitally signed by Pavle Bašić
100039600 091296980038
Date: 2019.04.23 10:46:50
+02'00'

Период извештавања: од **01.01.2018.** до **31.12.2018.**

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **STOTEKS ad NOVI SAD**

Матични број (МБ): **08574693**

Поштански број и место: **21000** **NOVI SAD**

Улица и број: **Bulevar Mihajla Pupina 5/VI**

Адреса е-поште: **office@stoteks.com**

Интернет адреса: **www.stoteks.com**

Консолидовани/Појединачни: **Pojedinačni**

Усвојен (да/не): **ne**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Vesna Ilić**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **021/423-722**

Факс: **021/423-722**

Адреса е-поште: **office@stoteks.com**

Презиме и име: **Pavle Bašić**

(особа овлашћена за заступање)

Документација за објаву (у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај ревизора у целини,
3. Извештај о пословању,
4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја,
5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја,
6. Одлука о расподели добити или покрићу губитака.

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

Pavle Bašić
100039600-091296980
0038

Digitally signed by Pavle Bašić
100039600 091296980038
Date: 2019.04.23 10:42:41
+02'00'

БИЛАНС СТАЊА

на дан

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
АКТИВА				
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	593 238	606 825	618 232
І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003			
1. Улагања у развој	0004			
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005			
3. Гудвил	0006			
4. Остала нематеријална имовина	0007			
5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	463 140	475 419	486 771
1. Земљиште	0011	2 175	2 175	161
2. Грађевински објекти	0012	259 699	267 051	274 404
3. Постројења и опрема	0013	8 905	9 594	11 369
4. Инвестиционе некретнине	0014	185 476	189 714	193 952
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017			
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	6 885	6 885	6 885
ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
2. Основно стадо	0021			
3. Биолошка средства у припреми	0022			
4. Аванси за биолошка средства	0023			
ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	130 098	131 406	131 461
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025	98 044	98 044	98 044
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	32 054	32 054	32 054
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	0	1 308	1 363
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034			
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
5. Потраживања по основу јемства	0039			
6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
7. Остала дугорочна потраживања	0041			
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	302 176	273 572	291 205
І. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	39 016	4 263	7 832
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045			
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
3. Готови производи	0047			
4. Роба	0048			
5. Стална средства намењена продаји	0049			
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	39 016	4 263	7 832

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајња стања 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	4 823	7 330	9 470
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054			
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Купци у земљи	0056	3 662	7 330	5 948
6. Купци у иностранству	0057	1 161	0	3 522
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	2 459	2 459	45 227
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9 341	11 768	17 336
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	51 110	52 558	6 582
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	51 110	52 558	6 582
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	799	205	1 531
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	194 628	194 989	203 227
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	895 414	880 397	909 437
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072			
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411+0412+0413+0414+0415+0416+0417+0420+0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	624 330	619 216	616 944
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	445 611	467 190	466 808
1. Акцијски капитал	0403	383 640	405 219	405 219
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
3. Улози	0405			
4. Државни капитал	0406			
5. Друштвени капитал	0407			
6. Задружни удели	0408			
7. Емисиона премија	0409	12 626	12 626	12 244
8. Остали основни капитал	0410	49 345	49 345	49 345
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	0	21 579	21 039
IV. РЕЗЕРВЕ	0413	7 660	7 660	7 592
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414			
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	9 632	9 632	9 632
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	180 691	175 577	173 215
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	175 577	173 147	171 850
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5 114	2 430	1 365
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421			
1. Губитак ранијих година	0422			
2. Губитак текуће године	0423			
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	212 083	198 577	208 718
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	194 272	194 729	202 946
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429			
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
6. Остала дугорочна резервисања	0431	194 272	194 729	202 946

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајња стања 20	Почетно стања 01.01.20
1	2	3	4	5
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	17 811	3 848	5 772
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436			
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			
8. Остале дугорочне обавезе	0440	17 811	3 848	5 772
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	6 244	5 931	5 600
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	52 757	56 673	78 175
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	29 314	41 032	66 558
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	29 314	41 032	66 558
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	11 196	682	47
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	10 301	11 645	5 860
1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			
4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Додављачи у земљи	0456	10 137	11 625	5 833
6. Додављачи у иностранству	0457	107		
7. Остале обавезе из пословања	0458	57	20	27
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		1 639	3 274
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	697	630	625
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	1 249	1 045	1 811
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			
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	895 414	880 397	909 437
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	77 760	66 797
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	18 434	10 466
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	8 418	10 466
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	10 016	
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	59 326	56 331
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	91 712	77 393
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	14 745	9 751
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	1 134	439
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	16 717	19 168
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	24 941	18 582
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7 088	6 338
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13 884	13 734
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13 203	9 381
B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030		
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031	13 952	10 596
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	741	987
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	0	0
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
4. Остали финансијски приходи	1037		
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	599	725
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	142	262
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	758	1 914
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045		
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	619	1 249
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	139	665
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	17	927
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		11 640
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	19 643	28 147
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	246	2 223
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	5 428	2 761
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	5 428	2 761
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	314	331
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	5 114	2 430
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2018. до 31.12.2018.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	5 114	2 430
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
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			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017		
б) губици	2018		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0			
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0			
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА			
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0			
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0			
B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	5 114	2 430
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0			
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

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)			
1. Продаја и примљени аванси	3001	129 343	112 266
2. Примљене камате из пословних активности	3002	127 389	58 500
3. Остали приливи из редовног пословања	3003		15
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1 954	53 751
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)			
1. Исплате добављачима и дати аванси	3005	119 844	70 244
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3006	89 294	36 520
3. Плаћене камате	3007	19 589	7 211
4. Порез на добитак	3008		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10 961	26 513
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)			
	3011	9 499	42 022
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)			
	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3013		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3014		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3015		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3016		
5. Примљене дивиденде	3017		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3018		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3020		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)			
	3021		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)			
	3022		
	3023		
	3024		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3025	2 670	10 748
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3026		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3027		
4. Остале дугорочне обавезе	3028		
5. Остале краткорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	2 670	10 748
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 3)			
1. Откуп сопствених акција и удела	3031	11 575	54 096
2. Дугорочни кредити (одливи)	3032		540
3. Краткорочни кредити (одливи)	3033		
4. Остале обавезе (одливи)	3034		
5. Финансијски лизинг	3035	10 113	52 558
6. Исплаћене дивиденде	3036	1 462	998
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)			
	3038		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)			
	3039	8 905	43 348
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)			
	3040	132 013	123 014
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)			
	3041	131 419	124 340
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)			
	3042	594	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)			
	3043		1 326
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА			
	3044	205	1 531
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ			
	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ			
	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)			
	3047	799	205

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2018. до 31.12.2018.

СЛПНС	АКЦИОНАРИ И ВЛАШНИЦИ										УЧУВАВАЊА ДИВЕНДА									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
ОСНОВНИ КАПИТАЛ	Уписана а мрпањена капитал	Резерви	Губитак	Стручна додатења	Незасорешени додатења	Резервационе резерви	Актуарски додатења или губици	Додељена или губици по основним изворима капитала	Додељена или губици по основним изворима капитала	Додељена или губици по основним изворима капитала	Додељена или губици по основним изворима капитала	Додељена или губици по основним изворима капитала	Додељена или губици по основним изворима капитала	Додељена или губици по основним изворима капитала	Додељена или губици по основним изворима капитала	Додељена или губици по основним изворима капитала	Додељена или губици по основним изворима капитала	Додељена или губици по основним изворима капитала	Додељена или губици по основним изворима капитала	Додељена или губици по основним изворима капитала
4001	4019	4037	4066	4073	21 038	4081	4108	4137	4146	4163	4181	4199	4217	4235	4253	4271	4289	4307	4325	4343
4002	466 808	4038	7 592	4074	4092	173 215	4116	4138	4146	4164	4182	4200	4218	4236	4254	4272	4290	4308	4326	4344
4003	4021	4039	4067	4075	4093	4111	4129	4147	4155	4173	4191	4209	4227	4245	4263	4281	4299	4317	4335	4353
4004	4022	4040	4068	4076	4094	4112	4130	4148	4156	4174	4192	4210	4228	4246	4264	4282	4300	4318	4336	4354
4005	4023	4041	4069	4077	21 038	4095	4113	4131	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4247	4265	4283	4301	4319	4337
4006	466 808	4042	7 592	4078	4096	173 215	4114	4132	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4248	4266	4284	4302	4320	4338
4007	4025	4043	4081	4079	540	4087	68	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4241	4259	4277	4295	4313	4331
4008	382	4026	4044	4080	4098	2 430	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4242	4260	4278	4296	4314	4332	4350
4009	4027	4045	4083	4081	21 578	4099	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4243	4261	4279	4297	4315	4333	4351
4010	467 190	4028	4046	4082	4100	173 577	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4244	4262	4280	4298	4316	4334	4352
4011	4029	4047	4085	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4245	4263	4281	4299	4317	4335	4353	4371
4012	4030	4048	4086	4084	4102	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4246	4264	4282	4300	4318	4336	4354	4372
4013	4031	4049	4087	4085	21 578	4103	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	4247	4265	4283	4301	4319	4337	4355
4014	467 190	4032	4050	4086	4104	173 577	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4248	4266	4284	4302	4320	4338	4356
4015	21 578	4033	4051	4087	4105	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4249	4267	4285	4303	4321	4339	4357	4375
4016	4034	4052	4070	4088	21 578	4106	5 114	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4250	4268	4286	4304	4322	4340
4017	4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	4251	4269	4287	4305	4323	4341	4359	4377
4018	445 611	4036	4054	4090	4108	180 601	4126	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4252	4270	4288	4306	4324	4342	4360

Почетно стање на дан 01.01. _____

- а) дугови салдо рачуна
- б) потражни салдо рачуна

Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика

- а) исправке на дуговој страни рачуна
- б) исправке на потражној страни рачуна

Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____

- а) пориговани дугови салдо рачуна (1а+2а+2б) ≥ 0
- б) кориговани потражни салдо рачуна (1С+2а+2б) ≥ 0

Промене у претходној _____ години

- а) промет на дуговој страни рачуна
- б) промет на потражној страни рачуна

Стање на крају претходне године 31.12. _____

- а) дугови салдо рачуна (3а+4а+4б) ≥ 0
- б) потражни салдо рачуна (3С+4а+4б) ≥ 0

Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика

- а) исправке на дуговој страни рачуна
- б) исправке на потражној страни рачуна

Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____

- а) кориговани дугови салдо рачуна (5а+6а+6б) ≥ 0
- б) кориговани потражни салдо рачуна (5С+6а+6б) ≥ 0

Промене у текућој _____ години

- а) промет на дуговој страни рачуна
- б) промет на потражној страни рачуна

Стање на крају текуће године 31.12. _____

- а) дугови салдо рачуна (7а+8а+8б) ≥ 0
- б) потражни салдо рачуна (7С+8а+8б) ≥ 0

I - OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	STOTEKS ad NOVI SAD
	Sedište i adresa	NOVI SAD, Bulevar Mihajla Pupina 6/VI
	Matični broj	08574693
	PIB	100187796
2.	Veb sajt i e-mail adresa	www.stoteks.com
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 118876/2012 od 12.09.2012.godine
4.	Delatnost (šifra i opis)	04621-trgovina na veliko žitom,duvanom,semenjem i hranom za životinje
5.	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2018. godini)	14
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2018)	977

7. Deset najvećih akcionara			
Red. br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2018. godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2018. godine
1)	Cort doo Novi Sad	264.453	68,93259
2)	Koprodukt ad Novi Sad	4.250	1,10781
3)	Trivunović Luka	4.207	1,09660
4)	Akcionarski fond ad Beograd	3.818	0,99520
5)	Zlatibor invest doo Novi Sad	1.927	0,50229
6)	Ilin Aleksandar	1.322	0,34459
7)	Petrović Marjan	1.310	0,34147
8)	Damjanović Nenad	1.198	0,31227
9)	Marković Miroslav	1.171	0,30523
10)	Grbić Milorad	1.170	0,30497

8.	Vrednost osnovnog kapitala	383.640 hilj.din.
----	----------------------------	-------------------

9.	Broj izdatih akcija	383.640
	Broj izdatih akcija - obične	383.640
	ISIN broj	RSSTOTE70759
	CIF kod	CFI ESVUFR
	Broj izdatih akcija - prioritetne	-

10. Podaci o zavisnim društvima		
Red. br.	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
-		-

11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Preduzeće za reviziju računovodstvenih izveštaja „Vinčić“doo Novi Beograd
12.	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd, Omladinskih brigada 1 MTP

II - PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2018. – Nadzorni odbor)

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto), članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Vladimir Ignjatov	Predsednik, VSS, Tandem financial ad, direktor		
2.	Svetlana Berisavljević	Član, VSS, Vojvodinašped ad, direktor		
3.	Mladen Ratković	Član, VSS, Tandem premium doo, direktor		
4.				
5.				

2. Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2018)

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, funkcija, članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Pavle Bašić	SSS, Predsednik, član IO Regionalna privredna komora Novi Sad		
2.	Slavica Latinović	SSS, Član		
3.	Mira Tintor	SŠS, Član		

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

--	--

III - PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1.	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	
----	--	--

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

2.1.	Analiza prihoda				
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)			2018/2017. (indeks)
	Prihodi:	2018.	2017.		
	Poslovni prihodi	77.760	66.797		1,16
	Finansijski prihodi	741	987		0,75
	Ostali prihodi	19.643	28.147		0,70
	Ukupno	98.144	95.931		1,02
	Prihodi od prodaje (delatnosti):				
	Ukupno				
	Prihodi od prodaje (tržišta):				
	Prodaja u zemlji	67.744	66.797		1,01
	Prodaja u inostranstvu	10.016			
Ukupno	77.760	66.797		1,16	

2.2.	Analiza rashoda				
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)			2018/2017. (indeks)
	Rashodi:	2018.	2017.		
	Poslovni rashodi	91.712	77.393		1,19
	Finansijski rashodi	758	1.914		0,40
	Ostali rashodi	246	2.223		0,11
	Ukupno	92.716	81.530		1,14
	Poslovni rashodi:				
	Troškovi materijala	1.134	439		2,58
	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	24.941	18.582		1,34
	Troškovi amortizacije i rezervisanja	13.884	13.734		1,01
	Ostali poslovni rashodi	51.753	44.638		1,16
	Ukupno	91.712	77.393		1,19

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)		2018/2017. (indeks)
	Rezultat poslovanja	2018.	2017.	
	Poslovni dobitak / (gubitak)	/13.952/	/10.596/	1,32
	Finansijski dobitak / (gubitak)	/17/	/927/	0,02
	Ostali dobitak / (gubitak)	19.397	14.284	1,36
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	5.428	2.761	1,97
	Porez na dobitak	/314/	/331/	0,95
Neto dobitak / (gubitak)	5.114	2.430	2,10	

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Racio analiza			
	Opis	2018.	2017.	2018/2017. (indeks)
	Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital)	0,00869	0,00446	1,95
	Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	-0,015582	-0,012035	1,29
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	0,00819	0,00392	2,09
	Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	0,23685	0,22555	1,05
	I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,01514	0,00362	4,18
	II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	5,72769	4,8272	1,19

		Iznos (u hiljadama din.)		2018/2017. (indeks)
		2018.	2017.	
	Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) – kratkoročne obaveze)	243.175	216.899	1,12

2.5.	Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije			
	Opis	2018. din.	2017. din.	2016. din.
	Isplaćena dividenda po akciji	-	-	-

3. Glavni kupci, dobavljači i segmenti

		Iznos (u hiljadama din.)		2018/2017. (indeks)
		2018.	2017.	
Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)				
	Univerexport doo Novi Sad	41.233		
	XI WAN –Trade doo Šid	11.798	9.792	1,20

		Iznos (u hiljadama din.)		2018/2017. (indeks)
		2018.	2017.	
Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u obavezama)				
	EPS Snabdevanje Beograd	15.841	16.135	0,98
	JKP Novosadska Toplana Novi Sad	1.391	4.220	0,33

4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama din.)		2018/2017. (indeks)	Razlog promene
	2018.	2017.		
Nematerijalna ulaganja	-	-	-	
Dugoročni finansijski plasmani	130.098	131.406	0,99	
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	302.176	273.572	1,10	
Kratkoročne obaveze	52.757	56.673	0,93	
Neto dobitak	5.114	2.430	2,10	

5.	Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	Poništeno 21.579 sopstvenih akcija
-----------	---	------------------------------------

6.	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	122 hilj.din.,5% od neto dobiti 2017
----	---	--------------------------------------

IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	S obzirom na opštu situaciju u zemlji i okruženju sve je usmereno ka održanju poslovanja barem u istom obimu kao prethodne godine, uz tendenciju razvoja
2.	Promena poslovnih politika	Nema promene poslovnih politika u postojećim uslovima
3.	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Osnovni rizik kome je privredno društvo izloženo je opšta nelikvidnosti u zemlji i smanjena mogućnost naplate, a time i daljeg razvoja.

V - OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nema bitnih poslovnih događaja od dana bilansiranja
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva privrednog društva, nema takvih slučajeva ili se ne mogu trenutno pouzdano proceniti.
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Na dan 31.12.2018. ispravljena su potraživanja , koja do datuma izrade godišnjeg izveštaja o poslovanju nije ništa naplaćeno.
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Nema izgubljenih sudskih sporova do datuma izrade izveštaja
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda povezanim licima	Nije bilo prodaje proizvoda povezanim licima
2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Nije bilo prodaje osnovnih sredstava povezanim licima

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	Iznos (u hiljadama din.)		
		2018	2017.	2018/2017. (indeks)
	Nije bilo ulaganja			

Pavle Bašić
 100039600-09
 12969800038

Digitally signed by Pavle Bašić
 100039600-0912969800038
 Date: 2019.04.23 10:50:43 +02'00'

Период извештавања:

од

01.01.2018.

до

31.12.2018.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **STOTEKS ad NOVI SAD**

Матични број (МБ): **08574693**

Поштански број и место: **21000** **NOVI SAD**

Улица и број: **Bulevar Mihajla Pupina 5/VI**

Адреса е-поште: **office@stoteks.com**

Интернет адреса: **www.stoteks.com**

Консолидовани/Појединачни: **Pojedinačni**

Усвојен (да/не): **ne**

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Vesna Ilić**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **021/423-722**

Факс: **021/423-722**

Адреса е-поште: **office@stoteks.com**

Презиме и име: **Pavle Bašić**

(особа овлашћена за заступање)

Документација за објаву (у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај ревизора у целини,
3. Извештај о пословању,
4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја,
5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја,
6. Одлука о расподели добити или покрићу губитака.

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



БИЛАНС СТАЊА

на дан

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
АКТИВА				
А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	593 238	606 825	618 232
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003			
1. Улагања у развој	0004			
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005			
3. Гудвил	0006			
4. Остала нематеријална имовина	0007			
5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	463 140	475 419	486 771
1. Земљиште	0011	2 175	2 175	161
2. Грађевински објекти	0012	259 699	267 051	274 404
3. Постројења и опрема	0013	8 905	9 594	11 369
4. Инвестиционе некретнине	0014	185 476	189 714	193 952
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017			
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	6 885	6 885	6 885
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
2. Основно стадо	0021			
3. Биолошка средства у припреми	0022			
4. Аванси за биолошка средства	0023			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	130 098	131 406	131 461
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025	98 044	98 044	98 044
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	32 054	32 054	32 054
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	0	1 308	1 363
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034			
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
5. Потраживања по основу јемства	0039			
6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
7. Остала дугорочна потраживања	0041			
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	302 176	273 572	291 205
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	39 016	4 263	7 832
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045			
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
3. Готови производи	0047			
4. Роба	0048			
5. Стална средства намењена продаји	0049			
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	39 016	4 263	7 832

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	4 823	7 330	9 470
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054			
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Купци у земљи	0056	3 662	7 330	5 948
6. Купци у иностранству	0057	1 161	0	3 522
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	2 459	2 459	45 227
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	9 341	11 768	17 336
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	51 110	52 558	6 582
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	51 110	52 558	6 582
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	799	205	1 531
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	194 628	194 989	203 227
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	895 414	880 397	909 437
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072			
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	624 330	619 216	616 944
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	445 611	467 190	466 808
1. Акцијски капитал	0403	383 640	405 219	405 219
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
3. Улози	0405			
4. Државни капитал	0406			
5. Друштвени капитал	0407			
6. Задружни удели	0408			
7. Емисиона премија	0409	12 626	12 626	12 244
8. Остали основни капитал	0410	49 345	49 345	49 345
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	0	21 579	21 039
IV. РЕЗЕРВЕ	0413	7 660	7 660	7 592
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414			
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА /дуговна салда рачуна групе 33 осим 330/	0416	9 632	9 632	9 632
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	180 691	175 577	173 215
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	175 577	173 147	171 850
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	5 114	2 430	1 365
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421			
1. Губитак ранијих година	0422			
2. Губитак текуће године	0423			
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	212 083	198 577	208 718
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	194 272	194 729	202 946
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429			
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
6. Остала дугорочна резервисања	0431	194 272	194 729	202 946

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)				
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0432	17 811	3 848	5 772
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0433			
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0434			
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0435			
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0436			
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0437			
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0438			
8. Остале дугорочне обавезе	0439			
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0440	17 811	3 848	5 772
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0441	6 244	5 931	5 600
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0442	52 757	56 673	78 175
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0443	29 314	41 032	66 558
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0444			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0445			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0446			
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0447			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0448			
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0449	29 314	41 032	66 558
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0450	11 196	682	47
1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0451	10 301	11 645	5 860
2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0452			
3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0453			
4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0454			
5. Додављачи у земљи	0455			
6. Додављачи у иностранству	0456	10 137	11 625	5 833
7. Остале обавезе из пословања	0457	107		
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0458	57	20	27
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0459		1 639	3 274
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0460	697	630	625
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0461	1 249	1 045	1 811
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0	0462			
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0463			
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0464	895 414	880 397	909 437
	0465			



од до

БИЛАНС УСПЕХА

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)			
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1001	77 760	66 797
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1002	18 434	10 466
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1003		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1004		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1005		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1006		
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1007	8 418	10 466
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1008	10 016	
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1009		
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1010		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1011		
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1012		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1013		
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1014		
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1015		
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1016		
	1017	59 326	56 331
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0			
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1018	91 712	77 393
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1019	14 745	9 751
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1020		
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1022		
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1023	1 134	439
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1024	16 717	19 168
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1025	24 941	18 582
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1026	7 088	6 338
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1027	13 884	13 734
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1028		
V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1029	13 203	9 381
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1030		
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)			
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1031	13 952	10 596
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1032	741	987
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1033	0	0
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1034		
4. Остали финансијски приходи	1035		
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1036		
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1037		
Љ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1038	599	725
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1039	142	262
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1040	758	1 914
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1041		
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1042		
4. Остали финансијски расходи	1043		
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1044		
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1045	619	1 249
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1046	139	665
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1047		
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1048	17	927
	1050		

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		11 640
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	19 643	28 147
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	246	2 223
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	5 428	2 761
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	5 428	2 761
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	314	331
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	5 114	2 430
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

год.

01.01.2018.

до

31.12.2018.

ОПИС	Компоненте капиталне											Укупан капитал		Укупан капитал	
	Укупан капитал											Укупан капитал	Укупан капитал		
	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
4001	4019	4037	4095	4073	21 038	4091	4109	4127	4145	4163	4181	4217	9 632	Укупан капитал [З ред 15 кон 2 до кон 14]	16
4002	406 800	4030	4058	4074	4092	173 215	4110	4128	4146	4164	4182	4218	4235	616 944	4244
4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4237	4254	4245
4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	4256	4246
4005	4023	4041	4059	4077	4095	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	9 632	Укупан капитал [З ред 15 кон 2 до кон 14]	16
4006	466 508	4042	7 597	4078	4096	173 215	4114	4132	4150	4168	4186	4222	4237	616 944	4246
4007	4025	4043	4061	4079	4097	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4238	4257	4247
4008	302 4028	4044	69 4022	4080	4098	2 430	4116	4134	4152	4170	4188	4224	4239	4258	4248
4009	4027	4045	4063	4081	4099	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	9 632	Укупан капитал	16
4010	467 199	4046	7 660	4082	4100	173 577	4118	4136	4154	4172	4190	4226	4239	619 216	4248
4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227	4240	4259	4249
4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4240	4259	4249
4013	4031	4049	4067	4085	4103	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229	9 632	Укупан капитал	16
4014	467 199	4050	7 660	4086	4104	173 577	4122	4140	4158	4176	4194	4230	4241	619 216	4250
4015	21 579	4051	4069	4087	4105	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231	4242	4261	4251
4016	4034	4052	4070	4088	4106	5 114	4124	4142	4160	4178	4196	4214	4227	4247	4251
4017	4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233	9 632	Укупан капитал	16
4018	445 611	4054	7 660	4090	4108	190 031	4126	4144	4162	4180	4198	4234	4243	624 230	4252

Почетно стање на дан 01.01. _____

а) дуговни салдо рачуна _____

б) потражни салдо рачуна _____

Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика _____

а) исправке на дуговној страни рачуна _____

б) исправке на потражној страни рачуна _____

Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____

а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0 _____

б) кориговани потражни салдо рачуна (1б-2а-2б) ≥ 0 _____

Промене у претходној _____ години _____

а) промет на дуговној страни рачуна _____

б) промет на потражној страни рачуна _____

Стање на крају претходне године 31.12. _____

а) дуговни салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0 _____

б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б) ≥ 0 _____

Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика _____

а) исправке на дуговној страни рачуна _____

б) исправке на потражној страни рачуна _____

Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____

а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0 _____

б) кориговани потражни салдо рачуна (5б-6а+6б) ≥ 0 _____

Промене у текућој _____ години _____

а) промет на дуговној страни рачуна _____

б) промет на потражној страни рачуна _____

Стање на крају текуће године 31.12. _____

а) дуговни салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0 _____

б) потражни салдо рачуна (7б-8а-8б) ≥ 0 _____



Handwritten signature in blue ink over the stamp.

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2018. до 31.12.2018.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	5 114	2 430
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003		
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
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			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017		
б) губици	2018		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)-(2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019		
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)-(2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020		
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		
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	5 114	2 430
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2023)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0			
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		



I - OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	STOTEKS ad NOVI SAD
	Sedište i adresa	NOVI SAD, Bulevar Mihajla Pupina 6/VI
	Matični broj	08574693
	PIB	100187796
2.	Veb sajt i e-mail adresa	www.stoteks.com
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 118876/2012 od 12.09.2012.godine
4.	Delatnost (šifra i opis)	04621-trgovina na veliko žitom, duvanom, semenjem i hranom za životinje
5.	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2018. godini)	14
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2018)	977

7. Deset najvećih akcionara			
Red. br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2018. godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2018. godine
1)	Cort doo Novi Sad	264.453	68,93259
2)	Koproduct ad Novi Sad	4.250	1,10781
3)	Trivunović Luka	4.207	1,09660
4)	Akcionarski fond ad Beograd	3.818	0,99520
5)	Zlatibor invest doo Novi Sad	1.927	0,50229
6)	Ilin Aleksandar	1.322	0,34459
7)	Petrović Marjan	1.310	0,34147
8)	Damjanović Nenad	1.198	0,31227
9)	Marković Miroslav	1.171	0,30523
10)	Grbić Milorad	1.170	0,30497

8.	Vrednost osnovnog kapitala	383.640 hilj. din.
----	----------------------------	--------------------

9.	Broj izdatih akcija	383.640
	Broj izdatih akcija - obične	383.640
	ISIN broj	RSSTOTE70759
	CIF kod	CFI ESVUFR
	Broj izdatih akcija - prioritetne	-

10. Podaci o zavisnim društvima		
Red. br.	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
-		-

11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Preduzeće za reviziju računovodstvenih izveštaja „Vinčić“ doo Novi Beograd
12.	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza ad Beograd, Omladinskih brigada 1 MTP

II - PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2018. – Nadzorni odbor)

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto), članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Vladimir Ignjatov	Predsednik, VSS, Tandem financial ad, direktor		
2.	Svetlana Berisavljević	Član, VSS, Vojvodinašped ad, direktor		
3.	Mladen Ratković	Član, VSS, Tandem premium doo, direktor		
4.				
5.				

2. Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2018)

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, funkcija, članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Pavle Bašić	SSS, Predsednik, član IO Regionalna privredna komora Novi Sad		
2.	Slavica Latinović	SSS, Član		
3.	Mira Tintor	SŠS, Član		

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

--	--

III - PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1.	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	
----	--	--

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i ratio analiza

2.1.	Analiza prihoda				
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)			
	Prihodi:	2018.	2017.		2018/2017. (indeks)
	Poslovni prihodi	77.760	66.797		1,16
	Finansijski prihodi	741	987		0,75
	Ostali prihodi	19.643	28.147		0,70
	Ukupno	98.144	95.931		1,02
	Prihodi od prodaje (delatnosti):				
	Ukupno				
	Prihodi od prodaje (tržišta):				
	Prodaja u zemlji	67.744	66.797		1,01
Prodaja u inostranstvu	10.016				
Ukupno	77.760	66.797		1,16	

2.2.	Analiza rashoda				
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)			
	Rashodi:	2018.	2017.		2018/2017. (indeks)
	Poslovni rashodi	91.712	77.393		1,19
	Finansijski rashodi	758	1.914		0,40
	Ostali rashodi	246	2.223		0,11
	Ukupno	92.716	81.530		1,14
	Poslovni rashodi:				
	Troškovi materijala	1.134	439		2,58
	Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	24.941	18.582		1,34
	Troškovi amortizacije i rezervisanja	13.884	13.734		1,01
	Ostali poslovni rashodi	51.753	44.638		1,16
	Ukupno	91.712	77.393		1,19

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama din.)		
	Rezultat poslovanja	2018.	2017.	2018/2017. (indeks)
	Poslovni dobitak / (gubitak)	/13.952/	/10.596/	1,32
	Finansijski dobitak / (gubitak)	/17/	/927/	0,02
	Ostali dobitak / (gubitak)	19.397	14.284	1,36
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	5.428	2.761	1,97
	Porez na dobitak	/314/	/331/	0,95
	Neto dobitak / (gubitak)	5.114	2.430	2,10

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Racio analiza			
	Opis	2018.	2017.	2018/2017. (indeks)
	Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital)	0,00869	0,00446	1,95
	Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	-0,015582	-0,012035	1,29
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	0,00819	0,00392	2,09
	Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	0,23685	0,22555	1,05
	I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,01514	0,00362	4,18
	II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	5,72769	4,8272	1,19

		Iznos (u hiljadama din.)		2018/2017. (indeks)
		2018.	2017.	
	Neto obrtni kapital (obrotna imovina (bez odloženih poreskih sredstava) – kratkoročne obaveze)	243.175	216.899	1,12

2.5.	Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije			
	Opis	2018. din.	2017. din.	2016. din.
	Isplaćena dividenda po akciji	-	-	-

3. Glavni kupci, dobavljači i segmenti

		Iznos (u hiljadama din.)		2018/2017. (indeks)
		2018.	2017.	
	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)			
	Univerexport doo Novi Sad	41.233		
	XI WAN –Trade doo Šid	11.798	9.792	1,20

		Iznos (u hiljadama din.)		2018/2017. (indeks)
		2018.	2017.	
	Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u obavezama)			
	EPS Snabdevanje Beograd	15.841	16.135	0,98
	JKP Novosadska Toplana Novi Sad	1.391	4.220	0,33

4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama din.)		2018/2017. (indeks)	Razlog promene
	2018.	2017.		
Nematerijalna ulaganja	-	-	-	
Dugoročni finansijski plasmani	130.098	131.406	0,99	
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	302.176	273.572	1,10	
Kratkoročne obaveze	52.757	56.673	0,93	
Neto dobitak	5.114	2.430	2,10	

5.	Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	Poništeno 21.579 sopstvenih akcija
----	---	------------------------------------

6.	Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	122 hilj.din., 5% od neto dobiti 2017
----	---	---------------------------------------

IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	S obzirom na opštu situaciju u zemlji i okruženju sve je usmereno ka održanju poslovanja barem u istom obimu kao prethodne godine, uz tendenciju razvoja
2.	Promena poslovnih politika	Nema promene poslovnih politika u postojećim uslovima
3.	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Osnovni rizik kome je privredno društvo izloženo je opšta nelikvidnosti u zemlji i smanjena mogućnost naplate, a time i daljeg razvoja.

V - OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

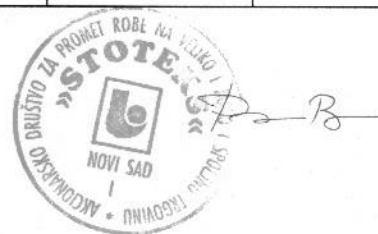
1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nema bitnih poslovnih događaja od dana bilansiranja
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva privrednog društva, nema takvih slučajeva ili se ne mogu trenutno pouzdano proceniti.
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Na dan 31.12.2018. ispravljena su potraživanja, koja do datuma izrade godišnjeg izveštaja o poslovanju nije ništa naplaćeno.
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Nema izgubljenih sudskih sporova do datuma izrade izveštaja
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni	Nije bilo drugih bitnih promena podataka iz prospekta

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda povezanim licima	Nije bilo prodaje proizvoda povezanim licima
2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Nije bilo prodaje osnovnih sredstava povezanim licima

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	Iznos (u hiljadama din.)		
		2018	2017.	2018/2017. (indeks)
	Nije bilo ulaganja			





Stoteks a.d. za proizvodnju, trgovinu i usluge
Bulevar Mihajla Pupina 6/VI, 21000 Novi Sad, Srbija
PIB: 100187796, Matični broj: 08574693

Tekući račun :
CRÉDIT AGRICOLE: 330-0000015006873-80

IZJAVA O USKLAĐENOSTI GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2018. GODINU

Godišnji finansijski izveštaji za 2018. godinu su sastavljeni uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Ova izjava se daje u skladu sa odredbama člana 50. Zakon o tržištu kapitala (Službeni Glasnik Republike Srbije broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016).

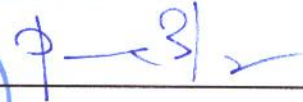
Lice odgovorno za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja

1. Pavle Bašić, generalni direktor

Novi Sad 12.04.2019. godine

STOTEKS A.D.




Lice ovlašćeno za sastavljanje
godišnjih finansijskih izveštaja



Stoteks a.d. za proizvodnju, trgovinu i usluge
Bulevar Mihajla Pupina 6/VI, 21000 Novi Sad, Srbija
PIB: 100187796, Matični broj: 08574693


Tekući račun :
CRÉDIT AGRICOLE: 330-0000015006873-80

IZJAVA

Odluka o raspodeli dobiti društva za 2018.godinu doneće se na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara društva.

Društvo će u celosti naknado objaviti Odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti Društva.




Generalni direktor
Pavle Bašić



Stoteks a.d. za proizvodnju, trgovinu i usluge
Bulevar Mihajla Pupina 6/VI, 21000 Novi Sad, Srbija
PIB: 100187796, Matični broj: 08574693

Tekući račun :
CRÉDIT AGRICOLE: 330-0000015006873-80


IZJAVA

Godišnji finansijski izveštaj za „Stoteks“ a.d. Novi Sad za 2018.godinu je odobren i prihvaćen od strane direktora.

Godišnji finansijski izveštaj Društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja.

Revizija finansijskih izveštaja „Stoteks“ a.d. Novi Sad je izvršena. Kompletan revizorski izveštaj dostavljamo u prilogu.




Generalni direktor
Pavle Bašić