

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105681

Шифра делатности

3109

ПИБ 100549457

Назив фирме Симпо АД

Седиште Врање, Радничка бр. 12

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

За период 01.01. - 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 31.12.2018.	Претходна година	
					Крајње стање на 31.12.2017.	Почетно стање на 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
0	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		-	-	-
1	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		12.148.346	12.591.688	12.478.772
2	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		48.720	46.919	67.669
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		19.937	15.815	34.192
013 и део 019	3. Гудвил	0006		-	-	-
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		28.783	31.104	33.477
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		-	-	-
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		-	-	-
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		11.700.828	12.472.951	11.824.978
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1.461.032	1.471.372	1.355.447
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		6.878.791	7.349.437	6.717.735
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		2.018.322	2.293.924	2.403.594
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		783.112	801.765	750.999
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		13.486	-	-
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		115.771	118.638	147.820
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		430.314	437.815	449.383
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		-	-	-
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		20.316	9.310	21.513
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		11.976	-	-
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		8.340	9.310	21.513
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		333.191	11.971	511.194
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		333.191	-	498.716
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		-	-	-
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		-	-	-
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		-	11.971	12.478
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		-	-	-
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		45.291	50.537	53.418
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		45.291	50.537	53.418
053 и део 059	4. Потраживања 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	<b>B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		3.507	3.507	-

	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	4.427.493	4.614.988	6.695.299
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	1.499.196	1.585.642	3.511.645
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	357.122	343.490	547.522
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	185.788	229.212	223.897
12	3. Готови производи	0047	620.823	606.952	1.132.224
13	4. Роба	0048	246.254	336.942	317.911
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	-	-	1.240.234
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	89.209	69.046	49.657
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	1.017.947	1.267.693	1.608.250
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	-	250.696	9.715
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053	193.466	-	113.465
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054	21.805	37.233	27.015
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	-	36	2.639
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	659.630	806.557	877.072
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	143.046	173.171	578.344
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	-	-	-
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	1.370.696	1.282.656	445.323
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	69.225	57.653	485.768
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	117.768	38.123	173.256
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	64.888	-	123.522
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	51.242	36.776	49.734
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	-	-	-
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	1.638	1.347	-
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	125.641	87.597	276.837
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	195.447	177.244	142.498
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	31.573	118.380	51.722
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	16.579.346	17.210.183	19.174.071
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	2.145.725	2.145.021	671.481
	ПАСИВА		-	-	-
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	-	-	-
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	13.972.610	13.709.197	10.130.568
300	1. Акцијски капитал	0403	9.901.835	9.901.835	9.729.945
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404	4.014.929	3.751.516	161.134
302	3. Улози	0405	-	-	96
303	4. Државни капитал	0406	46.992	46.992	46.992
304	5. Друштвени капитал	0407	-	-	171.890
305	6. Задружни удели	0408	-	-	-
306	7. Емисиона премија	0409	-	-	-
309	8. Остали основни капитал	0410	8.854	8.854	20.511
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	-	-	-
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	-	-	-
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	4.204	4.215	4.360
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	6.426.241	6.454.940	4.921.262
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	-	-	-
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	-	-	411.877
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	-	-	411.877
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	-	-	-
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	-	-	-
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	31.708.554	29.674.613	18.180.819
350	1. Губитак ранијих година	0422	30.904.946	21.948.493	17.147.060
351	2. Губитак текуће године	0423	803.608	7.726.120	1.033.759
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	6.917.302	7.238.814	5.602.436
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	745.956	745.956	52.838
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	324	324	324
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	-	-	-
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	745.632	745.632	52.514
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	<b>6.171.346</b>	<b>6.492.858</b>	<b>5.549.598</b>
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	5.063.777	3.837.338	3.522.059
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	-	703.232	-
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	1.107.569	1.952.288	2.027.539
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	-	-	-
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	-	-	-
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	-	-	-
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	-	-	83
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	<b>0442</b>	<b>20.967.543</b>	<b>19.477.630</b>	<b>16.284.304</b>
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	<b>9.775.116</b>	<b>9.091.062</b>	<b>8.193.428</b>
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	53.819	382.212	34.545
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	-	-	-
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	6.524.294	5.585.544	5.388.742
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	-	-	-
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	3.197.003	3.123.306	2.770.141
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	59.042	206.293	53.950
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	<b>3.111.906</b>	<b>3.110.724</b>	<b>2.886.420</b>
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	366.127	701.864	35
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453	193.261	-	-
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	602.651	586.981	186.492
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455	-	-	-
435	5. Добављачи у земљи	0456	1.846.039	1.703.187	2.495.222
436	6. Добављачи у иностранству	0457	99.224	114.832	219.714
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	4.604	3.860	4.957
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	7.018.284	6.033.966	4.397.360
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	70.640	109.027	104.686
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	900.957	811.477	587.225
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	31.598	115.081	61.235
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463	<b>11.305.499</b>	<b>9.506.261</b>	<b>2.712.752</b>
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464	<b>16.579.346</b>	<b>17.210.183</b>	<b>19.174.071</b>
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	2.145.725	2.145.021	671.481

У Врњу  
29. март 2019 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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 07105681

Шифра делатности

3109

ПИБ 100549457

Назив фирме Симпо АД

Седиште Врање, Радничка бр. 12

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

За период 01.01. - 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текуће стање 31.12.2018.	Претходно стање 31.12.2017.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	<b>1001</b>		<b>3.456.868</b>	<b>3.514.988</b>
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		1.182.570	958.884
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		1.182.570	958.884
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		-	-
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		2.073.222	2.316.400
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		1.191.593	1.103.380
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		881.629	1.213.020
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		43.169	135.168
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		157.907	104.536
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>		<b>4.651.895</b>	<b>6.180.081</b>
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		748.738	730.552
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		8.586	2.784
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		69.516	23.862
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		98.713	545.232
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		882.040	1.132.187
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		277.009	293.406
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1.633.301	1.855.017
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		455.637	378.416
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		342.943	333.752
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		-	693.118
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		291.616	245.047
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>		<b>1.195.027</b>	<b>2.665.093</b>
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>		<b>49.555</b>	<b>364.333</b>



66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		37.864	25.358
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		-	7.558
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		37.864	17.800
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		745	21.063
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		10.946	317.912
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>		<b>928.224</b>	<b>814.621</b>
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		2.335	16.311
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		1.768	16.309
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		567	2
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		921.850	756.099
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		4.039	42.211
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	<b>1048</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	<b>1049</b>		<b>878.669</b>	<b>450.288</b>
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		15.315	13.559
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		189.025	4.036.977
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		1.779.085	336.851
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		335.321	679.330
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		-	-
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		803.642	7.681.278
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		541	-
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		-	-
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		803.101	7.681.278
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			-	-
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		507	2.238
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		-	42.604
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		-	-
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		-	-
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		-	-
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		803.608	7.726.120
	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		803.608	7.726.120
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			-	-
	1. Основна зарада по акцији	1070		-	-
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		-	-

У Врању  
29. март 2019 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број **07105681**      Шифра делатности **3109**      ПИБ **100549457**

Назив фирме **Симпо АД**

Седиште **Врање, Радничка бр. 12**

**КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

за период од 01.01. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година 31.12.2018.	Текућа година 31.12.2017.
1	2		
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	<b>3001</b>		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)		<b>4.163.442</b>	<b>3.865.948</b>
1. Продаја и примљени аванси	3002	3.921.405	3.585.908
2. Примљене камате из пословних активности	3003	745	21.063
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	241.291	258.977
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	<b>3005</b>	<b>4.219.429</b>	<b>3.725.857</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.664.278	1.767.597
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1.633.301	1.855.017
3. Плаћене камате	3008	921.850	35.969
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	-	67.274
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	<b>3011</b>	-	<b>140.091</b>
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	<b>3012</b>	<b>55.987</b>	-
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	<b>3013</b>		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)		-	-
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	-	-
5. Примљене дивиденде	3018	-	-
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	<b>3019</b>	-	-
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)	<b>3023</b>	-	-
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	<b>3024</b>	-	-
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	<b>3025</b>		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)		<b>938.750</b>	<b>392.770</b>
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		392.770
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	938.750	
4. Остале дугорочне обавезе	3029	-	-
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	<b>3031</b>	<b>844.719</b>	<b>722.101</b>
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	-	-
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	844.719	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		722.101
4. Остале обавезе (одливи)	3035	-	-



5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	-	-
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	94.031	-
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	-	329.331
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5.102.192	4.258.718
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5.064.148	4.447.958
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	38.044	-
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	-	189.240
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	87.597	276.837
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	125.641	87.597

У Врању

29. март, 2019. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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)

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

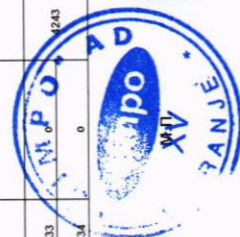
за период од 01.01. до 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала								Компоненте осталог резултата								
		АОП	30	АОП	31	АОП	32	АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34	АОП	330	АОП	331	АОП
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве		Губитак		Откљене сопствене акције		Нераспоређени добитак		Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1.	1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2017																
		4001		4019		4037		4055	18.180.819	4073		4091		4109	0	4127		4145
		4002	10.130.568	4020		4038		4056	4.360	4074		4092	411877	4110	4921.262	4128		4146
2.	2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																
		4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111		4129		4147
		4004		4022		4040		4058		4076	0	4094		4112		4130		4148
3.	3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2017																
		4005		4023		4041		4059	18.180.819	4077	0	4095	0	4113	0	4131	0	4149
		4006	10.130.568	4024		4042		4060	4.360	4078	0	4096	411877	4114	4921.262	4132	0	4150
4.	4	Промене у претходној 2017 години																
		4007		4025		4043	145	4061	13.493.794	4079		4097	411877	4115		4133		4151
		4008	3.576.629	4026		4044		4062		4080		4098		4116	1533678	4134		4152
5.	5	Стање на крају претходне године 31.12.2017																
		4009		4027		4045		4063	29.674.613	4081	0	4099	0	4117		4135	0	4153
		4010	13.709.197	4028		4046		4064	4.215	4082	0	4100	0	4118	6454940	4136	0	4154
6.	6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																
		4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119		4137		4155
		4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120		4138		4156
7.	7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2017																
		4013		4031		4049		4067	29.674.613	4085	0	4103	0	4121	0	4139	0	4157
		4014	13.709.197	4032		4050		4068	4.215	4086	0	4104	0	4122	6454940	4140	0	4158
8.	8	Промене у текућој 2018 години																
		4015		4033		4051	11	4069	2.031.943	4087		4105		4123	28699	4141		4159
		4016	263.413	4034		4052		4070		4088		4106	0	4124		4142		4160
9.	9	Стање на крају текуће године 31.12. 2018																
		4017		4035		4053		4071	31.708.554	4089	0	4107	0	4125	0	4143	0	4161
		4018	13.972.610	4036		4054		4072	4.204	4090	0	4108	000	4126	6.426.241	4144	0	4162



332	Компоненте осталог резултата					Компоненте осталог резултата							
	Добити или губици по основу делова у осталим доделу или губици придржане Другага	АОП	334 и 335	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијски извештаја	АОП	336	Добити или губици по основу хелпика наведеног тона	АОП	337	Добити или губици по основу ХОВ развојних за пројекат	АОП	Укупни капитал	Губитак или капитал
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
	4163			4199	4217			4235					
	4164			4200	4218								
	4165			4201	4219			4236					
	4166			4202	4220								
0	4167	0	4185	0	4203	0	4221	0	4237	0	4246	2712752	
0	4168	0	4186	0	4204	0	4222						
	4169			4205	4223			4238					
	4170			4206	4224								
0	4171	0	4189	0	4207	0	4225	0	4239	0	4248	9506261	
0	4172	0	4190	0	4208	0	4226	0					
	4173			4209	4227			4240					
	4174			4210	4228								
0	4175	0	4193	0	4211	0	4229	0	4241	0	4250	9506261	
0	4176	0	4194	0	4212	0	4230	0					
	4177			4213	4231			4242					
	4178			4214	4232								
0	4179	0	4197	0	4215	0	4233	0	4243	0	4252	1799238	
0	4180	0	4198	0	4216	0	4234	0					



Законски заступник  
*[Signature]*

У Врану

29. март, 2019. године

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број **07105681**

Шифра делатности **3109**

ПИБ **100549457**

Назив фирме **Симпо АД**

Седиште **Врање, Радничка бр. 12**

**КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**  
за период од 01.01. до 31.12. 2018 године

- у хиљадама динара -

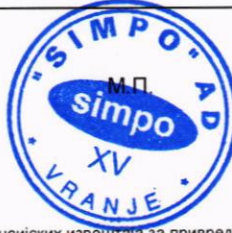
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		803.608	7.726.120
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			1.533.678
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		28.699	
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			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја				
	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	1.533.678
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		28.699	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	1.533.678
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		28.699	0



B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) $\geq 0$	2024		0	0
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) $\geq 0$	2025		832.307	6.192.442
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 $\geq 0$ или АОП 2025 $> 0$	2026		832.307	6.192.442
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		832.307	6.192.442
2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Врању

29. март, 2019. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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)



**Finansijski sektor**

**KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ  
O POSLOVANJU I-XII 2018. GOD.**

**VRANJE, april 2019. godine**





U informaciji koja sledi izvršili smo detaljno sagledavanje konsolidovanog bilansa uspeha na nivou Simpa i povezanih društava na dan 31.12.2018. godine.

Konsolidovani finansijski izveštaj na nivou Simpo a.d. Vranje pored matičnog preduzeća obuhvata još šesnaest povezanih društava i to: Simpo Šik Kuršumlija, Simpo Vlasina, Simpo Cveće, Simpo Line, Simbi-Crna Trava, Simpo Drvo, Dečiji krevetići, Simpo Dekor, SI Market, Kondiva, Simtak, Simpo Skoplje, KCS, Simpo SIK- Gradiška, Simpo Comerc i Simpo Podgorica. U skladu sa važećim Zakonskim propisima u konsolidovani izveštaj su uključena sva povezana društva kod kojih je učešće Simpovog kapitala iznad 50%.

Prema podacima iz konsolidovanog izveštaja na dan 31.12.2018. godine (bilans uspeha) Simpo sa navedenim povezanim društvima ostvaren je ukupan prihod u iznosu od **6,6 milijardi** dinara. Ukupni rashodi u konsolidovanom bilansu iznose **7,4 milijardi** dinara.

Ostvareno je negativno poslovanje na nivou konsolidovanog finansijskog izveštaja u iznosu od cca **800 miliona** dinara.

#### Konsolidovani bilans uspeha I-XII 2018.god. (u 000 RSD)

R.b	Preduzeće	Ukupni prihodi	Ukupni rashodi	Poslovni rezultat Dobitak/Gubitak
1	Simpo	2,166,010	3,749,528	-1,583,518
2	Simpo Šik Kuršumlija	1,027,548	1,287,345	-259,797
3	Simpo Vlasina	129,953	23,693	106,260
4	Simpo Cveće	182,125	127,570	54,555
5	Simpo Line	791,938	791,250	688
6	Simbi Crna trava	26,930	17,105	9,825
7	Simpo Drvo	211,735	15,484	196,251
8	Dečiji krevetići	291,134	96,063	195,071
9	Simpo dekor	345,093	56,019	289,074
10	Si market	3,794	18,316	-14,522
11	Kondiva	465,054	202,446	262,608
12	Simtak	2,928	3,212	-284
13	Simpo Skopje Doo	367,565	395,806	-28,241
14	KCS		1915	-1,915
15	Simpo SIK Gradiška	527,651	527,436	215
16	Simpo Commerce	3,823	3,822	1
17	Simpo Podgorica	60,354	90,233	-29,879
	<b>Ukupno</b>	<b>6,603,635</b>	<b>7,407,243</b>	<b>-803,608</b>



U tabeli koja sledi izvršeno je sagledavanje prihoda i rashoda na nivou konsolidovanog izveštaja:

(u 000 RSD)

<b>I UKUPAN PRIHOD</b>	<b>6,603,635</b>
Prihodi od prodaje	4,558,604
Ostali poslovni prihodi	201,076
Finansijski prihodi	49,555
Neposlovni vanredni prihodi	1,794,400
<b>II UKUPNI RASHODI</b>	<b>7,407,243</b>
Nabavna vrednost prodate robe	1,400,144
Troškovi materijala za izradu	1,801,869
Troškovi zarada i naknada zarada	1,633,301
Troškovi amortizacije i dugoročnih reze	342,943
Ostali poslovni rashodi	747,253
Finansijski rashodi	928,224
Neposlovni i vanredni rashodi	524,853
Povećanje vrednosti zaliha	(69,516)
Smanjenje vrednosti zaliha	98,713
Ispravka grešaka iz ran.perioda	(541)
<b>III GUBITAK</b>	<b>(803,608)</b>

U strukturi ukupnog prihoda u posmatranom periodu možemo konstatovati da:

- poslovni prihodi čine 72,1% ukupnog prihoda,
- udeo finansijskih prihoda u ukupnom prihodu iznosi 0,8%,
- udeo ostalih prihoda iznosi 27,2%.

U strukturi ukupnih rashoda stanje je sledeće:

- Poslovni rashodi najviše terete ukupne rashode i to sa 80,4%,
- Opterećenje ukupnih rashoda finansijskim rashodima iznosi 12,5%,
- Ostali rashodi, koji treba da terete ukupan rashod ispod 1% , u periodu I-XII 2018. godini učestvuju sa 7,1%.
- Opterećenje ukupnog prihoda ukupnim rashodima iznad je 100% za iznos gubitka, ukupni rashodi opterećuju ukupan prihod sa 112,2% u





periodu I-XII 2018. godine, odnosno rashodi su veći od prihoda za 12,2%.

### I SIMPO a.d.

Simpo a.d. je u periodu januar-decembar ostvario ukupne prihode u iznosu od 2,2 milijardi dinara. Ukupni rashodi iznose 3,8 milijardi dinara i veći su za 73,1% u odnosu na ukupne prihode.

(u 000 RSD)

<b>I UKUPAN PRIHOD</b>	<b>2,166,010</b>
Prihodi od prodaje	1,920,363
Ostali poslovni prihodi	48,477
Finansijski prihodi	8,473
Neposlovni vanredni prihodi	188,697
<b>II UKUPNI RASHODI</b>	<b>3,749,528</b>
Nabavna vrednost prodane robe	35,805
Troškovi materijala za izradu	1,245,833
Troškovi zarada i naknada zarada	1,066,373
Troškovi amortizacije i dugoročnih reze	182,617
Ostali poslovni rashodi	326,832
Finansijski rashodi	721,333
Neposlovni i vanredni rashodi	232,348
Povećanje vrednosti zaliha	(61,072)
Smanjenje vrednosti zaliha	-
Ispravka grešaka iz ran. perioda	(541)
<b>III GUBITAK</b>	<b>(1,583,518)</b>

U strukturi ukupnog prihoda u posmatranom periodu možemo konstatovati da na nivou Simpa:

- poslovni prihodi čine 90,9% ukupnog prihoda,
- udeo finansijskih prihoda u ukupnom prihodu je 0,4%,
- udeo ostalih prihoda iznosi 8,7%.

U strukturi ukupnih rashoda stanje je sledeće:



- Poslovni rashodi najviše terete ukupne rashode sa 74,6%,
- Opterećenje ukupnih rashoda finansijskim rashodima iznosi 19,2%,
- Ostali rashodi, koji treba da terete ukupan rashod ispod 1% , u periodu I-XII 2018. godini učestvuju sa 6,2%.
- Opterećenje ukupnog prihoda ukupnim rashodima iznad je 100% za iznos gubitka, ukupni rashodi opterećuju ukupan prihod sa 173,1% u periodu I-XII 2018. godine, odnosno rashodi su veći od prihoda za 73,1%.

Detaljnim sagledavanjem nastalih troškova vidimo da najveće učešće u ukupnim troškovima imaju troškovi materijala za izradu u iznosu od 1,2 milijardi dinara što čini 33,2% od ukupnih rashoda, slede bruto zarade i naknade zarada u iznosu od 1,1 milijardi dinara sa učešćem od 28,4%, finansijski rashodi cca 721 miliona dinara ili 19,2 % od ukupnih troškova, neposlovni i vanredni rashodi 232 miliona ili 6,2% od ukupnih troškova.

## **II POVEZANA DRUŠTVA**

### **1. Simpo Šik - Kuršumlija**

Povezano društvo Simpo Šik iz Kuršumlije, koje se bavi proizvodnjom ploča i furnira od drveta, je u periodu januar-decembar 2018. godine ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 1.027.548.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 1.287.345.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je negativno poslovanje - gubitak u iznosu od 259.797.000 dinara.

U periodu I-XII 2018. godine ostvarena je proizvodnja u iznosu od 7.992.661 evra. Plan je ostvaren sa 72,1%. Ukupna otprema u 2018. godini iznosi 8.250.438 EUR, u izvozu je plasirano 6.616.160 EUR, dok je trećim licima plasirano 1.634.278 EUR.

### **2. Simpo Vlasina**

Povezano društvo Simpo Vlasina je u periodu januar-decembar 2018. godine ostvario ukupne prihode u iznosu od 129.953.000 dinara, ukupni rashodi iznose 23.693.000 dinara.





Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je pozitivno poslovanje - dobitak u iznosu od 106.260.000 dinara.

### **3. Simpo Cveće – Vranjska Banja**

Povezano društvo Simpo Cveće iz Vranjske Banje, koje se bavi gajenjem cveća i povrća u staklenicima, je u posmatranom periodu ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 182.125.000 dinara, ukupni rashodi iznose 127.570.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je pozitivno poslovanje - dobitak u iznosu od 54.555.000 dinara.

### **4. Simpo-Line**

Povezano društvo Simpo Line je u periodu I-XII 2018. godini ostvario ukupne prihode u iznosu od 791.938.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 791.250.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je pozitivno poslovanje - dobitak u iznosu od 688.000 dinara.

### **5. Simbi Crna Trava**

Povezano društvo Simbi Crna Trava je u 2018. godini ostvario ukupne prihode u iznosu od 26.930.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 17.105.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je pozitivno poslovanje - dobitak u iznosu od 9.825.000 dinara.

Fabrika je prestala sa radom krajem aprila 2015.g., kada su svi radnici raskinuli radni odnos i napustili fabriku putem socijalnog programa.

### **6. Simpo Drvo - Čičevac**

Povezano društvo Simpo Drvo je u periodu januar-decembar 2018. godine ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 211.735.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 15.484.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je pozitivno poslovanje - dobitak u iznosu od 196.251.000 dinara.

Preduzeće Simpo Drvo je od 01. januara 2016.god. dato pod zakup preduzeću „Fornet“ d.o.o. Beograd.



### **7. Simpo Dečki krevetići**

Povezano društvo Simpo Dečki krevetići iz Radovnice, koje se bavi proizvodnjom dečjih krevetića, je u 2018. godini ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 291.134.000 din. Ukupni rashodi iznose 96.063.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je pozitivno poslovanje-dobitak u iznosu od 195.071.000 dinara.

Ukupna vrednost proizvodnje u 2018.g. iznosi 231.077 EUR. Plan je izvršen sa 66,9%. Ukupna otprema 2018.g. iznosi 231.673 EUR.

### **8. Simpo Dekor**

Povezano društvo Simpo Dekor bavi se proizvodnjom štofova, u 2018.godini je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 345.093.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 56.019.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je pozitivno poslovanje-dobitak u iznosu od 289.074.000 dinara.

U 2018. godini „SIMPO DEKOR“ je otpremio robu u vrednosti od 107.059 EUR, od čega je roba u vrednosti od 76.254 EUR pripala matici, trećim licima je otpremljena roba u vrednosti od 24.872 EUR, a u izvoz je plasirana roba u vrednosti od 5.934 EUR.

### **9. SI Market**

Povezano društvo SI Market je u 2018.god. ostvario ukupne prihode u iznosu od 3.794.000 dinara, ukupni rashodi iznose 18.316.000 dinara.

Na osnovu napred iznetog proizilazi negativan finansijski rezultat u iznosu od 14.522.000 dinara.

### **10. Kondiva - Žbevac**

Industrija konditorskih proizvoda Kondiva - Žbevac je u periodu I-XII 2018. godine ostvarila ukupan prihod u iznosu od 465.054.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 202.446.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je pozitivno poslovanje-dobitak u iznosu od 262.608.000 dinara.





### **11.Simtak**

Povezano društvo za proizvodnju ukrasnih traka Simtak Vranjska Banja je u periodu I-XII 2018.god. ostvario ukupan prihod u iznosu od 2.928.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 3.212.000 dinara.

Na osnovu ostvarenih prihoda i rashoda Simtak je zabeležio negativan finansijski rezultat – gubitak u iznosu od 284.000 dinara.

### **12.Simpo Skoplje d.o.o.- Makedonija**

Povezano društvo u Makedoniji Simpo-Skoplje je u periodu I-XII 2018. godini ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 367.565.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 395.806.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je negativno poslovanje - gubitak u iznosu od 28.241.000 dinara.

### **13.Simpo SIK - Gradiška**

Simpo SIK – Gradiška je u 2018. godini ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 527.651.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 527.436.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je pozitivno poslovanje - dobitak u iznosu od 215.000 dinara.

### **14.Simpo Commerce**

Povezano društvo Simpo Commerce je u 2018.god. ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 3.823.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 3.822.000 dinara.

Na osnovu ostvarenih prihoda i rashoda ostvaren je pozitivan finansijski rezultat - dobitak u iznosu od 1.000 dinara.

### **15.Simpo Podgorica**

Simpo Podgorica je u periodu I-XII 2018. godine ostvario ukupne prihode u iznosu od 60.354.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 90.233.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je negativno poslovanje - gubitak u iznosu od 29.879.000 dinara.



### III ZAKLJUČAK

- U konsolidovanom izveštaju pored matičnog preduzeća uključeno je i 16 povezanih društava, gde je učešće kapitala Simpa iznad 50%, što je u skladu sa važećim zakonskim propisima.
- U periodu I-XII 2018.god. prema konsolidovanom izveštaju ostvaren je gubitak u iznosu od 803.608.000.dinara.
- Zbog otpisa obaveza prema Matičnom pravnom licu pojedina povezana društva su ostvarila pozitivno poslovanje.

**Rukovodilac Sektora finansija**

Cvetko Aleksić



**Generalni direktor**

Sladjan Disić



**Simpo AD**

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI  
IZVEŠTAJ ZA 2018. GODINU**

**Vranje, april 2019. god.**

## КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

За период 01.01. - 31.12. 2018. године

у  
хиљадама  
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нап оме на бро ј	Износ		
				Текућа година 31.12.2018.	Претходна година	
					Крајње стање на 31.12.2017.	Почетно стање на 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
<b>АКТИВА</b>						
0	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		-	-	-
1	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		<b>12.148.346</b>	<b>12.591.688</b>	<b>12.478.772</b>
2	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		<b>48.720</b>	<b>46.919</b>	<b>67.669</b>
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		19.937	15.815	34.192
013 и део 019	3. Гудвил	0006		-	-	-
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		28.783	31.104	33.477
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		-	-	-
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		-	-	-
2	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010		<b>11.700.828</b>	<b>12.472.951</b>	<b>11.824.978</b>
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1.461.032	1.471.372	1.355.447
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		6.878.791	7.349.437	6.717.735
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		2.018.322	2.293.924	2.403.594
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		783.112	801.765	750.999
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		13.486	-	-
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		115.771	118.638	147.820
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		430.314	437.815	449.383



028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	-	-	-
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	20.316	9.310	21.513
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	11.976	-	-
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	8.340	9.310	21.513
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	333.191	11.971	511.194
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	333.191	-	498.716
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	-	-	-
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	-	-	-
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	-	11.971	12.478
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	-	-	-
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	45.291	50.537	53.418
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	45.291	50.537	53.418
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	3.507	3.507	-
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	4.427.493	4.614.988	6.695.299
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	1.499.196	1.585.642	3.511.645

10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		357.122	343.490	547.522
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		185.788	229.212	223.897
12	3. Готови производи	0047		620.823	606.952	1.132.224
13	4. Роба	0048		246.254	336.942	317.911
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		-	-	1.240.234
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		89.209	69.046	49.857
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		<b>1.017.947</b>	<b>1.267.693</b>	<b>1.608.250</b>
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		-	250.696	9.715
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		193.466	-	113.465
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		21.805	37.233	27.015
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		-	36	2.639
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		659.630	806.557	877.072
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		143.046	173.171	578.344
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		-	-	-
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		1.370.696	1.282.656	445.323
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		69.225	57.653	485.768
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		<b>117.768</b>	<b>38.123</b>	<b>173.256</b>
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		64.888	-	123.522
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		51.242	36.776	49.734
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		-	-	-
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		1.638	1.347	-
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		125.641	87.597	276.837
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		195.447	177.244	142.498
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		31.573	118.380	51.722
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		<b>16.579.346</b>	<b>17.210.183</b>	<b>19.174.071</b>
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		2.145.725	2.145.021	671.481



ПАСИВА						
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	<b>0401</b>		-	-	-
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	<b>0402</b>		<b>13.972.610</b>	<b>13.709.197</b>	<b>10.130.568</b>
300	1. Акцијски капитал	0403		9.901.835	9.901.835	9.729.945
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		4.014.929	3.751.516	161.134
302	3. Улози	0405		-	-	96
303	4. Државни капитал	0406		46.992	46.992	46.992
304	5. Друштвени капитал	0407		-	-	171.890
305	6. Задружни удели	0408		-	-	-
306	7. Емисиона премија	0409		-	-	-
309	8. Остали основни капитал	0410		8.854	8.854	20.511
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		-	-	-
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		-	-	-
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		4.204	4.215	4.360
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		6.426.241	6.454.940	4.921.262
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		-	-	-
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	<b>0417</b>		-	-	<b>411.877</b>
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		-	-	411.877
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		-	-	-
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		-	-	-
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	<b>0421</b>		<b>31.708.554</b>	<b>29.674.613</b>	<b>18.180.819</b>
350	1. Губитак ранијих година	0422		30.904.946	21.948.493	17.147.060
351	2. Губитак текуће године	0423		803.608	7.726.120	1.033.759
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	<b>0424</b>		<b>6.917.302</b>	<b>7.238.814</b>	<b>5.602.436</b>
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	<b>0425</b>		<b>745.956</b>	<b>745.956</b>	<b>52.838</b>

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	324	324	324
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	-	-	-
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	745.632	745.632	52.514
41	<b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	<b>0432</b>	<b>6.171.346</b>	<b>6.492.858</b>	<b>5.549.598</b>
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	5.063.777	3.837.338	3.522.059
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	-	703.232	-
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	1.107.569	1.952.288	2.027.539
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	-	-	-
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	-	-	-
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	-	-	-
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	-	-	83
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	<b>0442</b>	<b>20.967.543</b>	<b>19.477.630</b>	<b>16.284.304</b>
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	<b>0443</b>	<b>9.775.116</b>	<b>9.091.062</b>	<b>8.193.428</b>
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	53.819	382.212	34.545
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	-	-	-
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	6.524.294	5.585.544	5.388.742
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	-	-	-
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	3.197.003	3.123.306	2.770.141
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	59.042	206.293	53.950
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	<b>0451</b>	<b>3.111.906</b>	<b>3.110.724</b>	<b>2.886.420</b>
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	366.127	701.864	35
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453	193.261	-	-



433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		602.651	586.981	166.492
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		-	-	-
435	5. Добављачи у земљи	0456		1.846.039	1.703.187	2.495.222
436	6. Добављачи у иностранству	0457		99.224	114.832	219.714
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		4.604	3.860	4.957
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		7.018.284	6.033.966	4.397.360
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		70.640	109.027	104.686
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		900.957	811.477	587.225
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		31.598	115.081	61.235
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		11.305.499	9.506.261	2.712.752
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		16.579.346	17.210.183	19.174.071
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		2.145.725	2.145.021	671.481

## КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

За период 01.01. - 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текуће стање 31.12.2018.	Претходно стање 31.12.2017.
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		3.456.868	3.514.988
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		1.182.570	958.884
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		1.182.570	958.884

605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	-	-
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	<b>2.073.222</b>	<b>2.316.400</b>
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	1.191.593	1.103.380
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	881.629	1.213.020
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	43.169	135.168
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	157.907	104.536
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018	<b>4.651.895</b>	<b>6.180.081</b>
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	748.738	730.552
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	8.586	2.784
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	69.516	23.862
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	98.713	545.232
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	882.040	1.132.187
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	277.009	293.406
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	1.633.301	1.855.017
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	455.637	378.416
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	342.943	333.752
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	-	693.118
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	291.616	245.047
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030	-	-
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031	<b>1.195.027</b>	<b>2.665.093</b>



66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>		<b>49.555</b>	<b>364.333</b>
66, осим 662, 663 и 664	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	<b>1033</b>		<b>37.864</b>	<b>25.358</b>
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		-	7.558
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		37.864	17.800
662	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)</b>	<b>1038</b>		<b>745</b>	<b>21.063</b>
663 и 664	<b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1039</b>		<b>10.946</b>	<b>317.912</b>
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>		<b>928.224</b>	<b>814.621</b>
56, осим 562, 563 и 564	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b>	<b>1041</b>		<b>2.335</b>	<b>16.311</b>
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		1.768	16.309
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		567	2
562	<b>II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1046</b>		<b>921.850</b>	<b>756.099</b>
563 и 564	<b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1047</b>		<b>4.039</b>	<b>42.211</b>
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	<b>1048</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	<b>1049</b>		<b>878.669</b>	<b>450.288</b>
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	<b>1050</b>		<b>15.315</b>	<b>13.559</b>
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	<b>1051</b>		<b>189.025</b>	<b>4.036.977</b>
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>1052</b>		<b>1.779.085</b>	<b>336.851</b>
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>1053</b>		<b>335.321</b>	<b>879.330</b>
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	<b>1054</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		<b>803.642</b>	<b>7.681.278</b>
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		541	-
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		-	-
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		<b>803.101</b>	<b>7.681.278</b>
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			-	-
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		507	2.238
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		-	42.604
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		-	-
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		-	-
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		-	-
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		<b>803.608</b>	<b>7.726.120</b>
	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		803.608	7.726.120
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			-	-
	1. Основна зарада по акцији	1070		-	-
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		-	-



# КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година 31.12.2018.	Текућа година 31.12.2017.
1	2		
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	<b>3001</b>	<b>4.163.442</b>	<b>3.865.948</b>
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	3.921.405	3.585.908
2. Примљене камате из пословних активности	3003	745	21.063
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	241.291	258.977
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>3005</b>	<b>4.219.429</b>	<b>3.725.857</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.664.278	1.767.597
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1.633.301	1.855.017
3. Плаћене камате	3008	921.850	35.969
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	-	67.274
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>3011</b>	<b>55.987</b>	<b>-</b>
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>3012</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	<b>3013</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	-	-
5. Примљене дивиденде	3018	-	-
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>3019</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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		
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>3023</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>3024</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	<b>3025</b>	<b>938.750</b>	<b>392.770</b>
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		392.770
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	938.750	
4. Остале дугорочне обавезе	3029	-	-
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
		<b>844.719</b>	<b>722.101</b>
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	<b>3031</b>		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	-	-
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	844.719	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		722.101
4. Остале обавезе (одливи)	3035	-	-
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	-	-
		<b>94.031</b>	<b>-</b>
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	<b>3038</b>		
		-	<b>329.331</b>
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	<b>3039</b>		
		<b>5.102.192</b>	<b>4.258.718</b>
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	<b>3040</b>		
		<b>5.064.148</b>	<b>4.447.958</b>
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	<b>3041</b>		
		<b>38.044</b>	<b>-</b>
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	<b>3042</b>		
		-	<b>189.240</b>
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	<b>3043</b>		
		87.597	276.837
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		
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)	<b>3047</b>	<b>125.641</b>	<b>87.597</b>



## КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		803.608	7.726.120
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				1.533.678
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		28.699	
	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			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја			0	0
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				

	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017		0	0
	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		0	1.533.678
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		28.699	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	1.533.678
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		28.699	0
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		0	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		832.307	6.192.442
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		832.307	6.192.442
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		832.307	6.192.442
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			



## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

ОПИС	Компоненте капитала										047 и 237 Отк ље не соп ств ене акц ије	34 Нерас поређе ни добита к
	АОП	30	АОП	31	АОП	32	АОП	35	АОП			
		Основни капитал		Уписан и а неупла ћени капита л		Резерв е		Губитак				
2	3	4	5	6	7	8						
Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014												
а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	18.180.819	4073		4091	
б) потражни салдо рачуна	4002	10.130.568	4020		4038	4.360	4056	-	4074		4092	411.877
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	-	4040		4058		4076		4094	
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014												
а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	-	4023	-	4041	-	4059	18.180.819	4077		4095	
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	10.130.568	4024	-	4042	4.360	4060	-	4078		4096	411.877
Промене у претходној 2014 години												

а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	145	4061	11.493.794	4079		4097	411.877
б) промет на потражној страни рачуна	4008	3.578.629	4026		4044		4062		4080		4098	
<b>Стање на крају претходне године 31.12.2014</b>												
а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	-	4027		4045	-	4063	29.674.613	4081		4099	
б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	13.709.197	4028	-	4046	4.215	4064	-	4082		4100	
<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>												
а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2015</b>												
а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	-	4031	-	4049	-	4067	29.674.613	4085		4103	
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	13.709.197	4032	-	4050	4.215	4068	-	4086		4104	
<b>Промене у текућој 2015 години</b>												
а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	11	4069	2.033.941	4087		4105	
б) промет на потражној страни рачуна	4016	263.413	4034		4052		4070		4088		4106	
<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2015</b>												
а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	-	4035	-	4053	-	4071	31.708.554	4089		4107	
б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	13.972.610	4036	-	4054	4.204	4072	-	4090		4108	



Компоненте осталог резултата					Компоненте осталог резултата								
АОП	330	АОП	331	АОП	332	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336	АОП	337
	Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала		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		Добици или губици по основу ОВраспоживих продају
	9		10		11		12		13		14		15
4109	0	4127		4145		4163		4181		4199		4217	
4110	4.921.262	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219	
4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220	
4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221	
4114	4.921.262	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223	
4116	1.533.678	4134		4152		4170		4188		4206		4224	
4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225	
4118	6.454.940	4136		4154		4172		4190		4208		4226	

4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227	
4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228	
4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229	
4122	6.454.940	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
4123	28.699	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
4124		4142		4160		4178		4196		4214		4232	
4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233	
4126	6.426.241	4144		4162		4180		4198		4216		4234	



## Компоненте осталог резултата

АОП	Укупан капитал [ $\sum(\text{ред 1б кол 3 до кол 15}) - \sum(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$ ]	АОП	Губитак изнад капитала [ $\sum(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \sum(\text{ред 1б кол 3 до кол 15}) \geq 0$ ]
	16		17
4235		4244	2.712.752
4236		4245	
4237		4246	2.712.752
4238		4247	
4239		4248	9.506.261
4240		4249	
4241		4250	9.506.261
4242		4251	1.799.238
4243		4252	11.305.499

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ**

### **A. OPŠTI PODACI O MATIČNOM DRUŠTVU**

- Preduzeće za proizvodnju i promet Simpo AD
- organizovanje društva (preduzeća) – Akcionarsko društvo
- PIB 100549457,
- Matični broj 07105681,
- Šifra delatnosti 3109 proizvodnja ostalog nameštaja.



## **B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06 i 111/09), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

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

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

### **Prezentacija finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

### **Računovodstveni metod**

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.



**C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA****C1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

**C2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja**

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.



**C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

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

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

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

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

U skladu sa Izmena i dopuna Pravilnika kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Sl. glasnik RS« 09/2009, 4/2010, 3/2011 i 101/12) Društvo evidentira razgraničene neto efekte obračunatih kursnih razlika na nedospela dugoročna potraživanja odnosno dugoročne obaveze u stranoj valuti, koje dospevaju u 2015. godini i kasnije. Navedeni računovodstveni tretman odstupa od zahteva MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva

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

	31.12.2018.	31.12.2017.
1 EUR	<b>118.1946</b>	<b>118.4727</b>

**C4. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL** procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

**C5. NEMATERIJALNA ULAGANJA** se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti

revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom. Nabavna vrednost kupovinom stečenog goodwilla utvrđuje se uskladu sa paragrafom 51 MSFI 3 – Poslovne kombinacije. Goodwill se ne amortizuje (paragraf 55 MSFI 3). Njegova vrednost se testira u skladu sa paragrafom 88 MRS 36 i eventualno smanjenje vrednosti evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

## **C6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

## **C7. INVESTICIONE NEKRETNINE**

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se ili procenjuju po poštenoj vrednosti ili se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf .38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Ako se investicione nekretnine amortizuju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve, a negativni efekti na teret revalorizacione rezerve, a ako te revalorizacione rezerve nema negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

Ukoliko se investicione nekretnine ne amortizuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.



## C8. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti.

Višegodišnji zasadi i osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a ne negativni rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasad i osnovna stada se priznaju po poštenoj vrednosti stim što se kod osnovnog stada umanjuje poštena vrednost za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 - Poljoprivreda). Alternativno, višegodišnji zasadi i osnovno stado mogu se amortizovati (paragraf 30 MRS 41 - Poljoprivreda). U tom slučaju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja.

## C9. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema). Društvo primenjuje proporcionalan metod amortizacij.

## C10. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

### C10.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,

- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

**C10.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća** vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

**C10.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani** vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

## **C11. ZALIHE**

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teretračuna 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.



**C12. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

**C13. POTRAŽIVANJA**- obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda

**C14. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK** obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

**C15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

**C16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA** obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

**C17. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima iskazuju se neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12)

**C18. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA** je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

**C19. KAPITAL OBUHVATA:** osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,



- 2) za iznos od 10% razlike 10% iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i iznosa amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.
- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

**C20. DUGOROČNA REZERVISANJA** predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

Obelodanjuje se samo ona dugoročna rezervisanja koja društvo ima.

**C21. DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

**C22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE** obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

**C23. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI ISREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA** obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

**C24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA** obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

**C25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

**C26. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

Na ostalim pasivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazati neto pozitivni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih obaveza i dugoročnih potraživanja pozitivni efekti se prenose na finansijske prihode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12).

## C27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

### C27.1. Poslovne prihodečine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.



**C27.2. Poslovne rashodečine:** nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

## C28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

**C28.1. Finansijske prihodečine** finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

**C28.2. Finansijske rashodečine** finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

## C29. OSTALI PRIHODI I RASHODI

**C29.1. Ostale prihodečine** dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

**C29.2. Ostale rashodečine** gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

**C30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

**C30.1. Netodobitak poslovanja koje se obustavlja** je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

**C30.2. Netogubitak poslovanja koje se obustavlja** je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

**C31. POREZ NA DOBITAK*****Tekući porez***

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

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

***Odloženi porez***

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

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.



## 1. UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL

	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Upisani neuplaćeni kapital po bilansu otvaranja:		
2. Povećanje		
a) po osnovu novog upisa		
b) po osnovu pozitivne kursne razlike		
3. Smanjenje		
a) po osnovu uplate		
b) po osnovu negativne kursne razlike		
<b>Upisani neuplaćeni kapital - ukupno (1+2-3)</b>		

## 2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	010 i deo 019	011, 012 i deo 019	013 i deo 019	014 i deo 019	015 i deo 019	016 i deo 019	000 din.
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijaln a ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
<b>Nabavna bruto vrednost na početku godine</b>		15.815		31.104			46.919
<b>Povećanje:</b>		4.122					4.122
Nabavke u toku godine		4.122					4.122
Revalorizacija u toku godine							
<b>Smanjenje:</b>				2.321			2.321
Prodato							
Rashodovano							
Ostalo				2.321			2.321
<b>Nabavna bruto vrednost na kraju godine</b>		19.937		28.783			48.720
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>							
<b>Povećanje:</b>							
Amortizacija u toku godine							
Obezvredjenje u toku godine							
Ostalo							



**Smanjenje:**Kumulirana  
ispravka u prodajiKumulirana  
ispravka u  
rashodovanju**Stanje ispravke na  
kraju godine****Neto sadašnja  
vrednost:**

<b>31. decembra 2017. godine</b>	<b>15.815</b>	<b>31.104</b>	<b>46.919</b>
--------------------------------------	---------------	---------------	---------------

**Neto sadašnja  
vrednost:**

<b>31. decembar 2018. godine</b>	<b>19.937</b>	<b>28.783</b>	<b>48.720</b>
--------------------------------------	---------------	---------------	---------------

## 3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020, 021 i deo 029	022 i deo 029	023 i deo 029	024 i deo 029	025 i deo 029	026 i deo 029	027 i deo 029	028	000 din.
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicije nekretnine	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>	1.471.372	7.349.437	2.293.924	801.765	0	118.638	437.815		<b>12.472.951</b>
<b>Povećanje:</b>					<b>13.486</b>				<b>13.486</b>
Nabavka, aktiviranje i prenos					13.486				13.486
Revalorizacija odnosno procena u toku godine									
Viškovi utvrđeni popisom									
<b>Smanjenje:</b>	<b>10.340</b>	<b>470.646</b>	<b>275.602</b>	<b>18.653</b>		<b>2.867</b>	<b>7.501</b>		<b>785.609</b>
Prodaja u toku godine		470.646							470.646
Rashod u toku godine			275.602			2.867			278.469
Prenos na sredstva namenjena prodaji									
Manjkovi utvrđeni popisom									
Ostalo	10.340			18.653			7.501		36.494
<b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>	<b>1.461.032</b>	<b>6.878.791</b>	<b>2.018.322</b>	<b>783.112</b>	<b>13.486</b>	<b>115.771</b>	<b>430.314</b>		<b>11.700.828</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>									
<b>Povećanje:</b>									
Amortizacija									
Obezvređenje									



Ostalo								
<b>Smanjenje:</b>								
Po osnovu prodaje								
Po osnovu rashodovanja								
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodai								
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom								
<b>Stanje na kraju godine</b>								
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>								
31. decembar 2017.	<b>1.471.372</b>	<b>7.349.437</b>	<b>2.293.924</b>	<b>801.765</b>	<b>0</b>	<b>118.638</b>	<b>437.815</b>	<b>12.472.951</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>								
31. decembar 2018.	<b>1.461.032</b>	<b>6.878.791</b>	<b>2.018.322</b>	<b>783.112</b>	<b>13.486</b>	<b>115.771</b>	<b>430.314</b>	<b>11.700.828</b>

#### 4. BIOLOSKA SREDSTVA

	030, 031 i deo 039	032 i deo 039	037 i deo 039	038 i deo 039	000 din.
	Sume i visegodisnji zasadi	Osnovno stado	Bioloska sredstva u pripremi	Avansi za bioloska sredstva	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>		9.310			<b>9.310</b>
<b>Povećanje:</b>					
Nabavka, aktiviranje i prenos					
Revalorizacija odnosno procena u toku godine					
Viškovi utvrđeni popisom					
<b>Smanjenje:</b>		970			<b>970</b>
Prodaja u toku godine		970			970
Rashod u toku godine					

Prenos na sredstva  
namenjena prodaji  
Manjkovi utvrđeni  
popisom

Ostalo

**Nabavna vrednost na  
kraju godine**

**8.340**

**8.340**

**Kumulirana ispravka  
na početku godine**

**Povećanje:**

Amortizacija

Obezvredenje

Ostalo

**Smanjenje:**

Po osnovu prodaje

Po osnovu rashodovanja

Po osnovu prenosa na  
sredstva namenjena  
prodaji

Po osnovu manjkova  
utvrđenih popisom

**Stanje na kraju godine**

**Neto sadašnja vrednost:**

**9.310**

**9.310**

31. decembar 2017.

**Neto sadašnja vrednost:**

**8.340**

**8.340**

31. decembar 2018.



## 5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	040 i deo 049	041 i deo 049	042 i deo 049	deo 043, deo 044 i deo 049	deo 043, deo 044 i deo 049	deo 045 i deo 049	deo 045 i deo 049	046 i deo 049	048 i deo 049	000 din.
	Učešće e u kapita lu zavisn ih pravni h lica	Učešće u kapital u pridruz enih pravni h lica	Učešće u kapitalu drugih pravni h lica i dugoroč ne hartije od vred. raspolož ive za prodaju	Dugoročni kredit i zavisn im pravni m licima	Dugor očni kredit i ostali poveza nim pravni m licima	Dugor očni kredit i zemlji	Dugoro čni kredit i inostra nstvu	Hartij e od vredn osti koje se drže do dospe ća	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
<b>1. Bruto vrednost na početku godine</b>					11.971					11.971
<b>2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:</b>	333.191									333.191
a) Po osnovu novih plasmana										
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika										
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	333.191									333.191
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti										
<b>3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:</b>					11.971					11.971
a) Po osnovu naplate										
b) Po osnovu prodaje										

c) Po osnovu negativnih kursnih razlika		
d) Po osnovu otpisa		
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti		
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane		
g) Ostalo	11.971	11.971
<b>4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)</b>	<b>333.191</b>	<b>333.191</b>
<b>5. Ispravka vrednosti na početku godine</b>		
<b>6. Ispravka vrednosti na kraju godine</b>		
<b>Neto vrednost 31.12.2017. godine (1-5)</b>	<b>11.971</b>	<b>11.971</b>
<b>Neto vrednost 31.12.2018. godine (4-6)</b>	<b>333.191</b>	<b>333.191</b>



**6. DUGOROCNA POTRAZIVANJA**

	050 i deo 059	051 i deo 059	052 i deo 059	053 i deo 059	054 i deo 059	055 i deo 059	056 i deo 059	000 din.
	Potrazivanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	Potrazivanja od ostalih povezanih pravnih lica	Potrazivanja po osnovu prodaje na robni kredit	Potrazivanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	Potrazivanja po osnovu ujemstva	Sporna i sumnjiva potrazivanja	Ostala dugoročna potrazivanja	Ukupno
<b>1. Bruto vrednost na početku godine</b>			50.537					<b>50.537</b>
<b>2. Obezdjenje dugorocnih potrazivanja</b>			5.246					<b>5.246</b>
<b>3. Povecanje dugorocnih potrazivanja</b>								
<b>Neto vrednost 31.12.2017. godine</b>			<b>50.537</b>					<b>50.537</b>
<b>Neto vrednost 31.12.2018. godine (1 - 2 + 3)</b>			<b>45.291</b>					<b>45.291</b>

**7. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA**

	288
	Odložena poreska sredstva
	<b>3.507</b>
<b>1. Bruto vrednost na početku godine</b>	
<b>2. Smanjenje odlozenih poreskih sredstava</b>	
<b>3. Povecanje odlozenih poreskih sredstava</b>	
<b>Neto vrednost 31.12.2017. godine</b>	<b>3.507</b>
<b>Neto vrednost 31.12.2018. godine (1 - 2 + 3)</b>	<b>3.507</b>

**8. ZALIHE**

	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	357.122	343.490
1.1. Nabavna vrednost	357.122	343.490
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost		
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	806.581	836.164
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	185.758	229.212
3.2. Poluproizvodi (neto)		
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	620.823	606.952
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	246.254	336.942
4.1. Bruto vrednost robe	246.254	336.942
4.2. Ukalkulisani PDV		
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni		
4.4. Ispravna vrednosti robe		
5. Stalna sredstva namenjena prodaji (5.1-5.2-5.3-5.4)	0	0
5.1. Bruto vrednost sredstava namenjenih prodaji	0	0
5.2. Ukalkulisani PDV		
5.3. Ukalkulisana razlika u ceni		
5.4. Ispravna vrednosti sredstava namenjenih prodaji		
6. Neto dati avansi za zalihe i usluge		



6.1. Bruto dati avansi za zalihe i usluge

89.209

69.046

6.2. Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge

**1.499.166****1.585.642****ZALIHE****9.POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

	200 i deo 209	201 i deo 209	202 i deo 209	203.204 i deo 209	205 i deo 209	206 i deo 209	000 din.	21	22
	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u ino - ostala povezan a pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezan a pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ostala potrazivanja	Potraživanj a - ukupno	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživa nja
Bruto potraživanje na početku godine	250.696	0	37.233	806.593	173.171		1.267.693	1.282.656	57.653
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>		193.466	21.805	659.630	143.046		1.017.947	1.370.696	69.225
Ispravka vrednosti na početku godine									
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine									
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate									

Povećanje  
ispravke  
vrednosti u  
toku godine

Ostalo  
ispravka  
vrednosti na  
kraju godine

**NETO  
STANJE**

31. decembar 2018. godine	0	193.466	21.805	659.630	143.046	1.017.947	1.370.696	69.225
31. decembar 2017. godine	250.696	0	37.233	806.593	173.171	1.267.693	1.282.656	57.653

**10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	230 i deo 239	231 i deo 239	232 i deo 239	233 i deo 239	234, 235, 238 i deo 239	hiljada dinara
	Kratkoročni kreditni matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni kreditni ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni kreditni u zemlji	Kratkoročni kreditni u inostranstvu	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine			36.776		1.347	38.123
Bruto stanje na kraju godine	64.888		51.242		1.638	117.768
Ispravka vrednosti na početku godine						
Ispravka vrednosti na kraju godine						
<b>NETO STANJE</b>						
<b>31. decembar 2018. godine</b>	<b>64.888</b>		<b>51.242</b>		<b>1.638</b>	<b>117.768</b>
<b>31. decembar 2017. godine</b>	<b>0</b>		<b>36.776</b>		<b>1.347</b>	<b>38.123</b>

**11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA, PDV I AVR**

	<b>hiljada dinara</b>	
	31. decembar 2018	31. decembar 2017
1. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	125.641	87.597
2. Porez na dodatu vrednost	195.447	177.244
3. Aktivna vremenska razgraničenja	31.573	118.380
<b>UKUPNO</b>	<b>352.661</b>	<b>383.221</b>

**12. STRUKTURA KAPITALA**

	<b>hiljada dinara</b>	
	31. decembra 2018	31. decembra 2017
1. Akcijski kapital	9.901.835	9.901.835
2. Udeli DOO	4.014.929	3.751.516
3. Ulozi		
4. Društveni kapital		
5. Državni kapital	46.992	46.992
6. Zadružni udeli		
7. Emisiona premija		
8. Ostali osnovni kapital	8.854	8.854
<b>I. Svega osnovni kapital (1 do 8)</b>	<b>13.972.610</b>	<b>13.709.197</b>

**II. Neplaćeni upisani kapital**



**III. Otkupljene sopstvene akcije**

9. Rezerve	4.204	4.215
10. Revalorizacione rezerve	6.426.241	6.454.940
<b>IV. Rezerve</b>	<b>6.430.445</b>	<b>6.459.155</b>

**V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti****VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti**

10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina  
 11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine

**VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)****Ucesce bez prava kontrole**

12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	30.904.946	21.948.493
13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	803.608	7.726.120

**XIII. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)****KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)**

<b>31.708.554</b>	<b>29.674.613</b>
<b>(11.305.499)</b>	<b>(9.506.261)</b>

**13. DUGOROČNA REZERVISANJA**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu		
2. Rezervisanja u toku godine		
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda		
<b>I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4)</b>		
1. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava u početnom bilansu		
2. Rezervisanja u toku godine		
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda		
<b>II. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava na kraju godine (1+2-3-4)</b>		
1. Rezervisanja za troškove restrukturiranja u početnom bilansu		
2. Rezervisanja u toku godine		
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda		
<b>IV. Rezervisanja za troškove restrukturiranja na kraju godine (1+2-3-4)</b>		
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije u početnom bilansu		
2. Rezervisanja u toku godine	324	324

3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda		
<b>V. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3-4)</b>	<b>324</b>	<b>324</b>
1. Rezervisanja za troškove sudskih sporova po početnom bilansu		
2. Rezervisanja u toku godine		
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda		
<b>III. Rezervisanja za troškove sudskih sporova na kraju godine (1+2-3-4)</b>		
1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu		
2. Rezervisanja u toku godine	745.632	745.632
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda		
<b>VI. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2-3-4)</b>	<b>745.632</b>	<b>745.632</b>
<b>DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)</b>	<b>745.956</b>	<b>745.956</b>



**14. DUGOROČNE OBAVEZE**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	5.063.777	3.837.338
2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		703.232
3. Obaveze prema oostalim povezanim pravnim licima		
4. Obaveze po emitovanim HoV u periodu dužem od godinu dana		
5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.107.569	1.952.288
6. Dugoročni krediti i zajmovi u ino		
7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
8. Ostale dugoročne obaveze		
<b>DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)</b>	<b>6.171.346</b>	<b>6.492.858</b>

**15. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
Odložene poreske obaveze	/	/
<b>UKUPNO (1+2)</b>		

**16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	53.819	382.212
2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	6.524.294	5.585.544
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u ino		
5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog oslovanja namenjenih prodaji		
6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	3.197.003	3.123.306
<b>UKUPNO (1+2)</b>	<b>9.775.116</b>	<b>9.091.062</b>

**17. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE I OSTALA KRATKOROČNE OBAVEZE**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
1. Primitveni avansi, depoziti i kaucije	59.042	206.293
7. Ostale kratkoročne obaveze	7.018.284	6.033.966
<b>Ukupno</b>	<b>7.077.326</b>	<b>6.240.259</b>

**18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	366.127	701.864
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	193.261	
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	602.651	586.981
4. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
5. Dobavljači u zemlji	1.846.039	1.703.187
6. Dobavljači u inostranstvu	99.224	114.832
7. Ostale obaveze iz poslovanja	4.604	3.860
	<b>3.111.906</b>	<b>3.110.724</b>

**OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 6)****19. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I PVR I OSTALIH DAZBINA**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	70.640	109.027
2. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dazbine	900.957	811.478
3. Pasiva vremenska razgranicenja	31.598	115.081
<b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST , PASIVNIH VREMENSKIH RAZGRANICENJA I OSTALIH JAVNIH PRIHODA (1 do 3)</b>	<b>1.003.195</b>	<b>1.035.586</b>



**20. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA**

	Hiljada dinara 31.12.2018.	Hiljada dinara 31.12.2017.
<b>Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:</b>		
	2.145.725	2.145.021
<b>Ukupno:</b>	<b>2.145.725</b>	<b>2.145.021</b>

	Hiljada dinara 31.12.2018.	Hiljada dinara 31.12.2017.
<b>Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:</b>		
	2.145.725	2.145.021
<b>Ukupno:</b>	<b>2.145.725</b>	<b>2.145.021</b>

**21. POSLOVNI PRIHOD**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
<b>a) Prihodi od prodaje</b>		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na domacem trzistu		
2. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na inostrnom trzistu		
3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domcem trzistu		
4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tristu		
5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.182.570	958.884
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
<b>I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)</b>	<b>1.182.570</b>	<b>958.884</b>
7. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima na domacem trzistu		

8. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima na inostranom trzistu		
9. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. Licima na domacem trzistu		
10. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. Licima na inostranom trzistu		
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.191.593	1.103.380
9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	881.629	1.213.020
<b>II Parih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)</b>	<b>2.073.222</b>	<b>2.316.400</b>
<b>A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)</b>	<b>3.255.792</b>	<b>3.275.284</b>
14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	43.169	135.168
18. Drugi poslovni prihodi	157.907	104.536
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>3.456.868</b>	<b>3.514.988</b>

## 22. POSLOVNI RASHODI

	hiljada dinara	
	31. decembra 2018	31. decembra 2017
1. Nabavna vrednost prodane robe	748.738	730.552
2. Prihodi od aktiviranja ucinka i robe	8.586	2.784
3. Povecanje vrednosti zaliha nedovrsenih i gotovih proizvoda i nedovrsenih usluga	69.516	23.862
4. Smanjenje vrednosti zaliha nedovrsenih i gotovih proizvoda i nedovrsenih usluga	98.713	545.232
5. Troškovi materijala	882.040	1.132.187
6. Troškovi goriva i energije	277.009	293.406
7. Troškovi zarada i naknada i ostali licni rashodi	1.633.301	1.855.017
8. Troškovi proizvodnih usluga	455.637	378.416
9. Troškovi amortizacije	342.943	333.752

10. Troškovi dugorocnih rezervisanja		693.118
11. nematerijalni troškovi	291.616	245.047
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>4.651.895</b>	<b>6.180.081</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>3.456.868</b>	<b>3.514.988</b>
<b>POSLOVNI DOBITAK</b>		
<b>POSLOVNI GUBITAK</b>	<b>1.195.027</b>	<b>2.665.093</b>

### 23. FINANSIJSKI PRIHODI

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica		7.558
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
3. Prihodi od ucesca u Db pridruzenih pravnih lica i zajednickih poduhvata		
4. Ostali finansijski prihodi	37.864	17.800
<b>FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FIN PRIHODI(1 do 4)</b>	<b>37.864</b>	<b>25.358</b>
II. Prihodi od kamata (od trecih lica)	745	21.063
III. Pozitivne kursne razlike i poz efekti valutne klauzule (prema trecim licima)	10.946	317.912
<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>49.555</b>	<b>364.333</b>



**24. FINANSIJSKI RASHODI**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
1. Finansijski rashodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	1.768	16.309
2. Finansijski rashodi od ostalih povezanih pravnih lica		
3. rashodi od ucesca u Db pridruzenih pravnih lica i zajednickih poduhvata	567	2
4. Ostali finansijski rashodi		
<b>FINANSIJSKI RASHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FIN PRIHODI(1 do 4)</b>	<b>2.335</b>	<b>16.311</b>
II. Rashodi od kamata (od trecih lica)	921.850	756.099
III. Negativne kursne razlike i poz efekti valutne klauzule (prema trecim licima)	4.039	42.211
	<b>928.224</b>	<b>814.621</b>
<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>49.555</b>	<b>364.333</b>
<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>		
<b>DOBITAK IZ FINANSIRANJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>GUBITAK IZ FINANSIRANJA</b>	<b>878.669</b>	<b>450.288</b>

**25. GUBITAK / DOBITAK**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
1. Prihodi od uskladjivanja vrednsoti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	15.315	13.559
2 Rashodi od uskladjivanja vrednsoti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	189.025	4.036.977
Ostali prihodi	1.779.085	336.851
Ostali rashodi	335.321	879.330
<b>DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>		
<b>GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>	<b>803.642</b>	<b>7.681.278</b>
Neto Db poslovanja koje se obustavlja, efekti promene racunovodstvene politike i ispravke gresaka iz ranijih perioda	541	
Neto Gb poslovanja koje se obustavlja, efekti promene racunovodstvene politike i ispravke gresaka iz ranijih perioda		
<b>DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>		
<b>GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	<b>803.101</b>	<b>7.681.278</b>
Porez na Db		
I. Poreski rashod perioda	507	2.238
II. Odloženi poreski rashodi perioda		42.604

III. Odloženi poreski prihodi perioda

Isplacena licna primanja poslodavca

<b>NETO DOBITAK</b>	-	-
<b>NETO GUBITAK</b>	<b>803.608</b>	<b>7.726.120</b>



## 1. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

## 2. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

## 3. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

Generalni direktor  
Slađan Disić



# *“SIMPO” AD Vranje*

*Konsolidovani finansijski izveštaji za 2018.  
godinu*

*i*

*Izveštaj nezavisnog revizora*

# IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

## Akcionarima i rukovodstvu "SIMPO" a.d. Vranje

### *Izveštaj o konsolidovanim finansijskim izveštajima*

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja Grupe "SIMPO" a.d. Vranje (u daljem tekstu: "Grupa"), koji obuhvataju konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući konsolidovani bilans uspeha, konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu, konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu i konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika grupe i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje.

### ***Odgovornost rukovodstva Grupe za konsolidovane finansijske izveštaje***

Rukovodstvo Grupe je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 62/2013), kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

### ***Odgovornost revizora***

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o priloženim konsolidovanim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije važećim u Republici Srbiji. Međutim, zbog pitanja iznetih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizorskih dokaza koji bi nam obezbedili osnovu za revizorsko mišljenje.

### ***Osnove za uzdržavajuće mišljenje***

- 1) Zbog prirode računovodstvenih evidencija Grupe, nismo mogli da se uverimo da su sva materijalno značajna stanja i transakcije nastale iz međusobnih poslovnih odnosa Matičnog društva i zavisnih društava u potpunosti eliminisani u postupku konsolidacije finansijskih izveštaja, kako se to zahteva MSFI 10 – Konsolidovani finansijski izveštaji. Nije nam obezbeđena odgovarajuća dokumentacija koja bi potvrdila da su za potrebe konsolidovanja, finansijski izveštaji zavisnih društava svedeni na iste računovodstvene politike priznavanja i vrednovanja pozicija finansijskih izveštaja, koje primenjuje Matično društvo, shodno članu 20. Zakona o računovodstvu i paragrafu 19 MSFI 10 – Konsolidovani finansijski izveštaji. Pored navedenog, u konsolidovane finansijske izveštaje Grupe za 2018. godinu nisu uključeni finansijski izveštaji svih zavisnih društava nad kojima Matično društvo na dan 31. decembra 2018. godine, poseduje više od polovine glasačkih i kontrolnih prava.



Kreston MDM revizija doo

Takovska 11, Beograd | office@krestonmdm.com | krestonmdm.com

+381 (11) 323 8095 | +381 (11) 324 4242 | +381 (11) 323 4377



# IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

## Akcionarima i rukovodstvu "SIMPO" a.d. Vranje

- 2) Grupa nam nije do dana sastavljanja ovog izveštaja dostavila u potpunosti dokumentaciju (izveštaje nezavisnog revizora zavisnih društava i dr.) na osnovu koje bismo bili u mogućnosti da potvrdimo da finansijski izveštaji zavisnih društava za 2018. godinu ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja. Navedena ograničenja mogu imati značajan efekat na konsolidovane finansijske izveštaje Grupe za 2018. godinu.
- 3) Prilivi i odlivi iz poslovnih aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja za 2018. godinu prikazani u konsolidovanom izveštaju o tokovima gotovine ne odražavaju stvarne promene gotovine i gotovinskih sredstava u skladu sa MRS 7 – „Izveštaj o tokovima gotovine“.
- 4) Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje Grupe ne sadrže sva neophodna obelodanjivanja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

### *Uzdržavajuće mišljenje*

Zbog značaja pitanja opisanih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da prikupimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza za obezbeđenje osnove za revizijsko mišljenje. U skladu sa tim, ne izražavamo mišljenje o konsolidovanim finansijskim izveštajima.

### *Ostala pitanja*

Reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja Grupe na dan i za godinu koja se završava 31. decembra 2017. godine obavio je drugi revizor koji je u svom izveštaju od 11. jula 2018. godine izrazio uzdržavajuće mišljenje. Shodno prethodno navedenom, nismo mogli da pribavimo zadovoljavajući revizijski dokaz da početna stanja predstavljaju pouzdanu osnovu za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja tekuće godine.

### *Skretanje pažnje*

Finansijski izveštaji Grupe su sastavljeni uz pretpostavku da će Grupa nastaviti svoje aktivnosti u skladu sa načelom stalnosti poslovanja. Grupa više godina iskazuje značajne gubitke koji su na dan 31. decembra 2018. godine rezultirali u akumuliranom gubitku u iznad visine kapitala u iznosu od 11,305,499 hiljada dinara. Pored toga, tokom 2018. godine Grupa je imalo teškoća u održavanju likvidnosti i blagovremenom izvršenju svojih obaveza.

Rukovodstvo i većinski vlasnik matičnog društva »Simpo« a.d., Republika Srbija pokrenuli su postupak restrukturiranja matičnog društva radi osposobljavanja matičnog društva za poslovanje u neograničenom periodu, odnosno preuzimaju određene mere u cilju prevazilaženja finansijskih teškoća i smanjenja akumuliranog gubitka, kako matičnog društva, tako i Grupe.



Kreston MDM revizija doo

Takovska 11, Beograd | office@krestonmdm.com | krestonmdm.com

+381 (11) 323 8095 | +381 (11) 324 4242 | +381 (11) 323 4377

# IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

## Akcionarima i rukovodstvu "SIMPO" a.d. Vranje

Skupština matičnog društva je 27. marta 2018. godine donela Odluku kojom se odobrava podnošenje predloga za pokretanje stečajnog postupka u skladu sa Unapred pripremljenim planom reorganizacije (UPPR) (smanjenje kapitala, povećanje kapitala konverzijom potraživanja u kapital, reprogram obaveza i sl.) i Odluku o odobrenju konverzije potraživanja državnih poverilaca u trajni ulog u kapitalu matičnog društva.

Rešenjem Privrednog Suda u Leskovcu 25.07.2018. godine, Posl. br. 10. St. 8/2018, usvojen je Unapred pripremljeni plan reorganizacije, uz mogućnost žalbe Privrednom apelacionom sudu u Beogradu u roku od 8 dana. Poverioci su uložili žalbu Privrednom apelacionom sudu u Beogradu, koji je nakon razmatranja žalbi, 21.02.2019. godine doneo rešenje broj 8 Пвж 527/18, kojim se potvrđuje rešenje Privrednog Suda u Leskovcu 10. St. 8/2018 od 25.07.2018. godine.

### *Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima*

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

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

Beograd, 24. april 2019. godine



Gordan Ekmečić

Licencirani ovlašćeni revizor



Kreston MDM revizija doo

Takovska 11, Beograd | office@krestonmdm.com | krestonmdm.com

+381 (11) 323 8095 | +381 (11) 324 4242 | +381 (11) 323 4377

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105681

Шифра делатности

3109

ПИБ 100549457

Назив фирме Симо АД

Седиште Брање, Радничка бр. 12

КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

За период 01.01. - 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година 31.12.2018.	Претходна година	
					Крајње стање на 31.12.2017.	Почетно стање на 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
0	A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
1	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		12.148.346	12.591.688	12.478.772
2	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		48.720	46.919	67.669
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		19.937	15.815	34.192
013 и део 019	3. Гудвил	0006		-	-	-
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		28.783	31.104	33.477
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		-	-	-
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		-	-	-
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		11.700.828	12.472.951	11.824.978
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1.461.032	1.471.372	1.355.447
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		6.878.791	7.349.437	6.717.735
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		2.018.322	2.293.924	2.403.594
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		783.112	801.765	750.999
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		13.488	-	-
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		115.771	118.638	147.820
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		430.314	437.815	449.383
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		-	-	-
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		20.316	9.310	21.513
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		11.976	-	-
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		8.340	9.310	21.513
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		333.191	11.971	511.194
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		333.191	-	496.716
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничим подухват	0026		-	-	-
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		-	11.971	12.478
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		-	-	-
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		45.291	50.537	53.418
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		45.291	50.537	53.418
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	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		3.507	3.507	-



	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	4.427.493	4.614.988	6.695.299
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	1.499.196	1.585.642	3.511.645
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	357.122	343.490	547.522
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	185.788	229.212	223.897
12	3. Готови производи	0047	620.823	606.952	1.132.224
13	4. Роба	0048	246.254	336.942	317.911
14	5. Стална средства намењена продаји	0049	-	-	1.240.234
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	89.209	69.046	49.657
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	1.017.947	1.267.693	1.608.250
200 и део 209	1. Кулци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	-	250.696	9.715
201 и део 209	2. Кулци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053	193.468	-	113.465
202 и део 209	3. Кулци у земљи - остала повезана правна лица	0054	21.805	37.233	27.015
203 и део 209	4. Кулци у иностранству - остала повезана правна лица	0055	-	36	2.039
204 и део 209	5. Кулци у земљи	0056	659.630	806.557	877.072
205 и део 209	6. Кулци у иностранству	0057	143.048	173.171	578.344
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058	-	-	-
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	1.379.696	1.282.656	445.323
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	69.225	57.653	486.768
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	117.768	38.123	173.256
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	64.888	-	123.522
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	51.242	38.776	49.734
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066	-	-	-
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	1.638	1.347	-
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	125.641	87.597	276.937
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	195.447	177.244	142.498
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	31.573	118.380	51.722
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	16.579.346	17.210.183	19.174.071
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	2.145.725	2.145.021	671.481
	ПАСИВА		-	-	-
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	-	-	-
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	13.972.610	13.709.197	10.130.568
300	1. Акцијски капитал	0403	9.901.835	9.901.835	9.729.945
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404	4.014.929	3.751.516	163.134
302	3. Улози	0405	-	-	96
303	4. Државни капитал	0406	46.992	46.992	46.992
304	5. Друштвени капитал	0407	-	-	171.800
305	6. Задружни удели	0408	-	-	-
306	7. Емисиона премија	0409	-	-	-
309	8. Остали основни капитал	0410	8.854	8.854	20.511
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411	-	-	-
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	-	-	-
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	4.204	4.215	4.360
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	6.426.241	6.454.940	4.921.282
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	-	-	-
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	-	-	411.877
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	-	-	411.877
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	-	-	-
35	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420	-	-	-
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	31.708.554	29.674.613	18.180.819
350	1. Губитак ранијих година	0422	30.804.946	21.948.493	17.147.060
351	2. Губитак текуће године	0423	803.608	7.726.120	1.033.759
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	6.917.302	7.238.814	5.602.436
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	745.956	745.956	52.838
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	324	324	324
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	-	-	-
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	745.632	745.632	52.514
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	<b>6.171.346</b>	<b>6.492.858</b>	<b>5.549.598</b>
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	5.063.777	3.837.338	3.522.059
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	-	703.232	-
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	1.107.569	1.952.288	2.027.539
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	-	-	-
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	-	-	-
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	-	-	-
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	-	-	83
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	<b>0442</b>	<b>20.967.543</b>	<b>19.477.630</b>	<b>16.284.304</b>
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	<b>9.775.116</b>	<b>9.091.062</b>	<b>8.193.428</b>
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	53.819	382.212	34.545
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	-	-	-
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	6.524.294	5.585.544	5.388.742
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	-	-	-
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обуставањеног пословања намењених продаји	0448	-	-	-
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	3.197.003	3.123.306	2.770.141
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	59.042	206.293	53.950
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	<b>3.111.906</b>	<b>3.110.724</b>	<b>2.886.420</b>
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	366.127	701.894	35
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453	193.261	-	-
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454	602.651	586.981	166.492
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455	-	-	-
435	5. Додављачи у земљи	0456	1.846.039	1.703.197	2.495.222
436	6. Додављачи у иностранству	0457	99.224	114.832	219.714
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	4.604	3.860	4.957
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	7.018.284	6.033.966	4.397.360
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	70.640	109.027	104.886
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	900.957	811.477	587.225
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	31.598	115.081	61.235
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463	<b>11.305.499</b>	<b>9.506.261</b>	<b>2.712.752</b>
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464	<b>16.579.346</b>	<b>17.210.183</b>	<b>19.174.071</b>
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	2.145.725	2.145.021	671.481

У Врању  
29. март 2019 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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 **07105681**

Шифра делатности

**3109**

ПИБ **100549457**

Назив фирме **Симпо АД**

Седиште **Врање, Радничка бр. 12**

**КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА**

За период 01.01. - 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текуће стање 31.12.2018.	Претходно стање 31.12.2017.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	<b>1001</b>		<b>3.456.868</b>	<b>3.514.988</b>
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		1.182.570	958.884
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		1.182.570	958.884
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		-	-
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		2.073.222	2.316.400
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		1.191.593	1.103.380
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		881.629	1.213.020
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		43.169	135.168
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		157.907	104.536
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>		<b>4.651.895</b>	<b>6.180.081</b>
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		748.738	730.552
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		8.586	2.784
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		69.516	23.862
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		98.713	545.232
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		882.040	1.132.187
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		277.009	293.406
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		1.633.301	1.855.017
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		455.637	378.418
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		342.943	333.752
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		-	693.118
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		291.616	245.047
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>		<b>1.195.027</b>	<b>2.665.093</b>
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>		<b>49.555</b>	<b>364.333</b>



66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		37.864	25.358
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		-	7.558
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		37.864	17.800
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		745	21.063
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		10.946	317.912
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>		<b>928.224</b>	<b>814.621</b>
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		2.335	16.311
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		1.768	16.309
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		567	2
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		921.850	756.099
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		4.039	42.211
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	<b>1048</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	<b>1049</b>		<b>878.669</b>	<b>450.288</b>
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		15.315	13.559
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		189.025	4.036.977
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		1.779.085	336.851
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		335.321	879.330
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		-	-
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		803.642	7.681.278
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		541	-
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		-	-
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		803.101	7.681.278
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			-	-
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		507	2.238
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		-	42.604
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		-	-
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		-	-
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		-	-
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		803.608	7.726.120
	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		803.608	7.726.120
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			-	-
	1. Основна зарада по акцији	1070		-	-
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		-	-

У Врању  
29. март 2019 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број **07105681**      Шифра делатности **3109**      ПИБ **100549457**

Назив фирме **Симпо АД**

Седиште **Врање, Радничка бр. 12**

**КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

за период од 01.01. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година 31.12.2018.	Текућа година 31.12.2017.
1	2		
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	<b>3001</b>		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)		<b>4.163.442</b>	<b>3.865.948</b>
1. Продаја и примљени аванси	3002	3.921.405	3.585.908
2. Примљене камате из пословних активности	3003	745	21.063
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	241.291	258.977
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	<b>3005</b>	<b>4.219.429</b>	<b>3.725.857</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.664.278	1.767.597
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1.633.301	1.855.017
3. Плаћене камате	3008	921.850	35.969
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	-	67.274
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	<b>3011</b>	-	<b>140.091</b>
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	<b>3012</b>	<b>55.987</b>	-
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	<b>3013</b>		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)		-	-
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	-	-
5. Примљене дивиденде	3018	-	-
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	<b>3019</b>	-	-
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)	<b>3023</b>	-	-
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	<b>3024</b>	-	-
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	<b>3025</b>		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)		<b>938.750</b>	<b>392.770</b>
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		392.770
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	938.750	
4. Остале дугорочне обавезе	3029	-	-
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	<b>3031</b>	<b>844.719</b>	<b>722.101</b>
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	-	-
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	844.719	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		722.101
4. Остале обавезе (одливи)	3035	-	-



5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	-	-
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	94.031	-
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	-	329.331
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	5.102.192	4.258.718
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	5.064.148	4.447.958
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	38.044	-
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	-	189.240
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	87.597	276.837
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	125.641	87.597

У Врању

29. март, 2019. 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)





- у хиљадама динара -

332	Компоненте осталог резултата					Компоненте осталог резултата					
	333 Добици или губици по основу удела у добици или губици у власничке инструменте капитала	АОП	334 и 335 Добици или губици по основу иностранца и пословања и прерачуна финансијски к извештаја	АОП	336 Добици или губици по основу коналог тона	АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ (реализованих за промену)	АОП	Укупни капитал Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 14 кол 3 до кол 15) ≥ 0	АОП	Губитак или капитал Σ (ред 14 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) ≥ 0
11	12	13	14	15	16	17					
	4163	4161	4199	4217	4235	2.712.752			4244		
	4164	4162	4200	4218							
	4165	4163	4201	4219	4236	0			4245	0	
	4166	4164	4202	4220							
0	4167	4165	4203	4221	4237	2712752			4246		
0	4168	4166	4204	4222							
	4169	4167	4205	4223	4238				4247		
	4170	4168	4206	4224							
0	4171	4169	4207	4225	4239	9506261			4248		
0	4172	4190	4208	4226							
	4173	4161	4209	4227	4240	0			4249	0	
	4174	4192	4210	4228							
0	4175	4163	4211	4229	4241	9506261			4250		
0	4176	4164	4212	4230							
	4177	4165	4213	4231	4242	1799238			4251		
	4178	4166	4214	4232							
0	4179	4167	4215	4233	4243	11305499			4252		
0	4180	4168	4216	4234							



У Вранју

29. март, 2019. године

Законски заступник

*[Handwritten signature]*



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07105681

Шифра делатности 3109

ПИБ 100549457

Назив фирме Симо АД

Седиште Врање, Радничка бр. 12

КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. 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
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		803.608	7.726.120
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			1.533.678
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		28.699	
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			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја				
	а) добици	2011		0	0
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	1.533.678
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		28.699	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	1.533.678
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		28.699	0



<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) $\geq 0$	2024		0	0
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) $\geq 0$	2025		832.307	6.192.442
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 $\geq 0$ или АОП 2025 $> 0$	2026		832.307	6.192.442
1. Приписан већинским власницима капитала	2027		832.307	6.192.442
2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Врању

29. март, 2019. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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)

**Simpo AD**

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI  
IZVEŠTAJ ZA 2018. GODINU**

**Vranje, april 2019. god.**

## КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА

За период 01.01. - 31.12. 2018. године

у  
хиљадама  
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нап оме на бро ј	Износ		
				Текућа година 31.12.2018.	Претходна година	
					Крајње стање на 31.12.2017.	Почетно стање на 01.01.2017.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		-	-	-
1	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		12.148.346	12.591.688	12.478.772
2	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		48.720	46.919	67.669
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		19.937	15.815	34.192
013 и део 019	3. Гудвил	0006		-	-	-
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		28.783	31.104	33.477
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		-	-	-
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		-	-	-
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		11.700.828	12.472.951	11.824.978
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		1.461.032	1.471.372	1.355.447
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		6.878.791	7.349.437	6.717.735
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		2.018.322	2.293.924	2.403.594
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		783.112	801.765	750.999
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		13.486	-	-
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		115.771	118.638	147.820
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		430.314	437.815	449.383



028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	-	-	-
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	20.316	9.310	21.513
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020	11.976	-	-
032 и део 039	2. Основно стадо	0021	8.340	9.310	21.513
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	333.191	11.971	511.194
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	333.191	-	498.716
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	-	-	-
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	-	-	-
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	-	11.971	12.478
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	-	-	-
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	45.291	50.537	53.418
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	45.291	50.537	53.418
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	3.507	3.507	-
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	4.427.493	4.614.988	6.695.299
Класа 1	И. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	1.499.196	1.585.642	3.511.645

10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		357.122	343.490	547.522
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		185.788	229.212	223.897
12	3. Готови производи	0047		620.823	606.952	1.132.224
13	4. Роба	0048		246.254	336.942	317.911
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		-	-	1.240.234
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		89.209	69.046	49.857
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		<b>1.017.947</b>	<b>1.267.693</b>	<b>1.608.250</b>
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		-	250.696	9.715
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		193.466	-	113.465
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		21.805	37.233	27.015
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		-	36	2.639
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		659.630	806.557	877.072
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		143.046	173.171	578.344
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		-	-	-
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		1.370.696	1.282.656	445.323
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		69.225	57.653	485.768
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		<b>117.768</b>	<b>38.123</b>	<b>173.256</b>
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		64.888	-	123.522
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		51.242	36.776	49.734
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		-	-	-
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		1.638	1.347	-
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		125.641	87.597	276.837
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		195.447	177.244	142.498
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		31.573	118.380	51.722
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		<b>16.579.346</b>	<b>17.210.183</b>	<b>19.174.071</b>
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		2.145.725	2.145.021	671.481



ПАСИВА					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	<b>0401</b>	-	-	-
30	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	<b>0402</b>	<b>13.972.610</b>	<b>13.709.197</b>	<b>10.130.568</b>
300	1. Акцијски капитал	0403	9.901.835	9.901.835	9.729.945
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404	4.014.929	3.751.516	161.134
302	3. Улози	0405	-	-	96
303	4. Државни капитал	0406	46.992	46.992	46.992
304	5. Друштвени капитал	0407	-	-	171.890
305	6. Задружни удели	0408	-	-	-
306	7. Емисиона премија	0409	-	-	-
309	8. Остали основни капитал	0410	8.854	8.854	20.511
31	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	<b>0411</b>	-	-	-
047 и 237	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	<b>0412</b>	-	-	-
32	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	<b>0413</b>	4.204	4.215	4.360
330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	<b>0414</b>	6.426.241	6.454.940	4.921.262
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	<b>0415</b>	-	-	-
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	<b>0416</b>	-	-	-
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)</b>	<b>0417</b>	-	-	<b>411.877</b>
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	-	-	411.877
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	-	-	-
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	<b>0420</b>	-	-	-
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423)</b>	<b>0421</b>	<b>31.708.554</b>	<b>29.674.613</b>	<b>18.180.819</b>
350	1. Губитак ранијих година	0422	30.904.946	21.948.493	17.147.060
351	2. Губитак текуће године	0423	803.608	7.726.120	1.033.759
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	<b>0424</b>	<b>6.917.302</b>	<b>7.238.814</b>	<b>5.602.436</b>
40	<b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	<b>0425</b>	<b>745.956</b>	<b>745.956</b>	<b>52.838</b>



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	324	324	324
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	-	-	-
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	745.632	745.632	52.514
41	<b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	<b>0432</b>	<b>6.171.346</b>	<b>6.492.858</b>	<b>5.549.598</b>
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	5.063.777	3.837.338	3.522.059
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	-	703.232	-
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	1.107.569	1.952.288	2.027.539
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	-	-	-
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	-	-	-
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	-	-	-
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	-	-	83
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	<b>0442</b>	<b>20.967.543</b>	<b>19.477.630</b>	<b>16.284.304</b>
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	<b>0443</b>	<b>9.775.116</b>	<b>9.091.062</b>	<b>8.193.428</b>
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444	53.819	382.212	34.545
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445	-	-	-
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	6.524.294	5.585.544	5.388.742
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	-	-	-
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	3.197.003	3.123.306	2.770.141
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	59.042	206.293	53.950
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	<b>0451</b>	<b>3.111.906</b>	<b>3.110.724</b>	<b>2.886.420</b>
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	366.127	701.864	35
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453	193.261	-	-

433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		602.651	586.981	166.492
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		-	-	-
435	5. Добављачи у земљи	0456		1.846.039	1.703.187	2.495.222
436	6. Добављачи у иностранству	0457		99.224	114.832	219.714
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		4.604	3.860	4.957
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		7.018.284	6.033.966	4.397.360
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		70.640	109.027	104.686
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		900.957	811.477	587.225
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		31.598	115.081	61.235
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		11.305.499	9.506.261	2.712.752
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		16.579.346	17.210.183	19.174.071
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		2.145.725	2.145.021	671.481

## КОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЕХА

За период 01.01. - 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	ИЗНОС	
				Текуће стање 31.12.2018.	Претходно стање 31.12.2017.
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		<b>3.456.868</b>	<b>3.514.988</b>
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		<b>1.182.570</b>	<b>958.884</b>
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		1.182.570	958.884



605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008	-	-
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	<b>2.073.222</b>	<b>2.316.400</b>
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	1.191.593	1.103.380
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	881.629	1.213.020
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	43.169	135.168
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	157.907	104.536
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	<b>4.651.895</b>	<b>6.180.081</b>
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	748.738	730.552
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	8.586	2.784
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	69.516	23.862
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	98.713	545.232
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	882.040	1.132.187
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	277.009	293.406
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	1.633.301	1.855.017
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	455.637	378.416
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	342.943	333.752
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	-	693.118
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	291.616	245.047
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>	<b>1.195.027</b>	<b>2.665.093</b>



66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>		<b>49.555</b>	<b>364.333</b>
66, осим 662, 663 и 664	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	<b>1033</b>		<b>37.864</b>	<b>25.358</b>
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		-	7.558
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		37.864	17.800
662	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)</b>	<b>1038</b>		<b>745</b>	<b>21.063</b>
663 и 664	<b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1039</b>		<b>10.946</b>	<b>317.912</b>
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>		<b>928.224</b>	<b>814.621</b>
56, осим 562, 563 и 564	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b>	<b>1041</b>		<b>2.335</b>	<b>16.311</b>
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		1.768	16.309
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		567	2
562	<b>II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1046</b>		<b>921.850</b>	<b>756.099</b>
563 и 564	<b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1047</b>		<b>4.039</b>	<b>42.211</b>
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	<b>1048</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	<b>1049</b>		<b>878.669</b>	<b>450.288</b>
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	<b>1050</b>		<b>15.315</b>	<b>13.559</b>
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	<b>1051</b>		<b>189.025</b>	<b>4.036.977</b>
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>1052</b>		<b>1.779.085</b>	<b>336.851</b>
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>1053</b>		<b>335.321</b>	<b>879.330</b>
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	<b>1054</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		803.642	7.681.278
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		541	-
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		-	-
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		803.101	7.681.278
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			-	-
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		507	2.238
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		-	42.604
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		-	-
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		-	-
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		-	-
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		803.608	7.726.120
	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		803.608	7.726.120
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			-	-
	1. Основна зарада по акцији	1070		-	-
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		-	-



# КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година 31.12.2018.	Текућа година 31.12.2017.
1	2		
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	<b>3001</b>	<b>4.163.442</b>	<b>3.865.948</b>
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	3.921.405	3.585.908
2. Примљене камате из пословних активности	3003	745	21.063
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	241.291	258.977
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>3005</b>	<b>4.219.429</b>	<b>3.725.857</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1.664.278	1.767.597
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1.633.301	1.855.017
3. Плаћене камате	3008	921.850	35.969
4. Порез на добитак	3009	-	67.274
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	-	140.091
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>3011</b>	<b>55.987</b>	<b>-</b>
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>3012</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	<b>3013</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	-	-
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	-	-
5. Примљене дивиденде	3018	-	-
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>3019</b>		
1. Куловина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куловина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	-	-
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>3023</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>3024</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	<b>3025</b>	<b>938.750</b>	<b>392.770</b>
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		392.770
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	938.750	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	-	-
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
		<b>844.719</b>	<b>722.101</b>
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	<b>3031</b>	-	-
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	844.719	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		722.101
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	-	-
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	-	-
		<b>94.031</b>	-
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	<b>3038</b>	-	<b>329.331</b>
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	<b>3039</b>	<b>5.102.192</b>	<b>4.258.718</b>
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	<b>3040</b>	<b>5.064.148</b>	<b>4.447.958</b>
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	<b>3041</b>	<b>38.044</b>	-
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	<b>3042</b>	-	<b>189.240</b>
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	<b>3043</b>	<b>87.597</b>	<b>276.837</b>
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044		
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)</b>	<b>3047</b>	<b>125.641</b>	<b>87.597</b>

## КОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		803.608	7.726.120
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				1.533.678
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		28.699	
	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			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
334	1. Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја			0	0
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				

	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017		0	0
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) $\geq 0$	2019		0	1.533.678
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) $\geq 0$	2020		28.699	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) $\geq 0$	2022		0	1.533.678
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) $\geq 0$	2023		28.699	0
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) $\geq 0$	2024		0	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) $\geq 0$	2025		832.307	6.192.442
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 $\geq 0$ или АОП 2025 $> 0$	2026		832.307	6.192.442
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		832.307	6.192.442
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			



## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12. 2018. године

- у хиљадама динара -

ОПИС	Компоненте капитала										047 и 237 Отк ље не соп ств ене акц ије	34 Нерас поређе ни добита к
	АОП	30	АОП	31	АОП	32	АОП	35	АОП			
		Основни капитал		Уписан и а неупла ћени капита л		Резерв е		Губитак				
2	3	4	5	6	7	8						
Почетно стање претходне године на дан 01.01.2014												
а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	18.180.819	4073		4091	
б) потражни салдо рачуна	4002	10.130.568	4020		4038	4.360	4056	-	4074		4092	411.877
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093	
б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	-	4040		4058		4076		4094	
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2014												
а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	-	4023	-	4041	-	4059	18.180.819	4077		4095	
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	10.130.568	4024	-	4042	4.360	4060	-	4078		4096	411.877
Промене у претходној 2014 години												

а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	145	4061	11.493.794	4079		4097	411.877
б) промет на потражној страни рачуна	4008	3.578.629	4026		4044		4062		4080		4098	
<b>Стање на крају претходне године 31.12.2014</b>												
а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	-	4027		4045	-	4063	29.674.613	4081		4099	
б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	13.709.197	4028	-	4046	4.215	4064	-	4082		4100	
<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>												
а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101	
б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102	
<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2015</b>												
а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	-	4031	-	4049	-	4067	29.674.613	4085		4103	
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	13.709.197	4032	-	4050	4.215	4068	-	4086		4104	
<b>Промене у текућој 2015 години</b>												
а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	11	4069	2.033.941	4087		4105	
б) промет на потражној страни рачуна	4016	263.413	4034		4052		4070		4088		4106	
<b>Стање на крају текуће године 31.12. 2015</b>												
а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	-	4035	-	4053	-	4071	31.708.554	4089		4107	
б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	13.972.610	4036	-	4054	4.204	4072	-	4090		4108	

Компоненте осталог резултата						Компоненте осталог резултата							
АОП	330	АОП	331	АОП	332	АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336	АОП	337
	Ревалоризационе резерве		Актуарски добици и губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала		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		Добици или губици по основу ОВраспоживих продају
	9		10		11		12		13		14		15
4109	0	4127		4145		4163		4181		4199		4217	
4110	4.921.262	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
4111		4129		4147		4165		4183		4201		4219	
4112		4130		4148		4166		4184		4202		4220	
4113		4131		4149		4167		4185		4203		4221	
4114	4.921.262	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4115		4133		4151		4169		4187		4205		4223	
4116	1.533.678	4134		4152		4170		4188		4206		4224	
4117		4135		4153		4171		4189		4207		4225	
4118	6.454.940	4136		4154		4172		4190		4208		4226	



4119		4137		4155		4173		4191		4209		4227	
4120		4138		4156		4174		4192		4210		4228	
4121		4139		4157		4175		4193		4211		4229	
4122	6.454.940	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
4123	28.699	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
4124		4142		4160		4178		4196		4214		4232	
4125		4143		4161		4179		4197		4215		4233	
4126	6.426.241	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

## Компоненте осталог резултата

АОП	Укупан капитал [ $\sum(\text{ред 1б кол 3 до кол 15}) - \sum(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$ ]	АОП	Губитак изнад капитала [ $\sum(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \sum(\text{ред 1б кол 3 до кол 15}) \geq 0$ ]
	16		17
4235		4244	2.712.752
4236		4245	
4237		4246	2.712.752
4238		4247	
4239		4248	9.506.261
4240		4249	
4241		4250	9.506.261
4242		4251	1.799.238
4243		4252	11.305.499

## **NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ**

### **A. OPŠTI PODACI O MATIČNOM DRUŠTVU**

- Preduzeće za proizvodnju i promet Simpo AD
- organizovanje društva (preduzeća) – Akcionarsko društvo
- PIB 100549457,
- Matični broj 07105681,
- Šifra delatnosti 3109 proizvodnja ostalog nameštaja.



## **B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06 i 111/09), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

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

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

### **Prezentacija finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

### **Računovodstveni metod**

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.



## C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

### C1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

### C2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

**C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

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

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

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

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

U skladu sa Izmena i dopuna Pravilnika kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Sl. glasnik RS« 09/2009, 4/2010, 3/2011 i 101/12) Društvo evidentira razgraničene neto efekte obračunatih kursnih razlika na nedospela dugoročna potraživanja odnosno dugoročne obaveze u stranoj valuti, koje dospevaju u 2015. godini i kasnije. Navedeni računovodstveni tretman odstupa od zahteva MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva

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

	31.12.2018.	31.12.2017.
1 EUR	<b>118.1946</b>	<b>118.4727</b>

**C4. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL** procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

**C5. NEMATERIJALNA ULAGANJA** se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti



revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom. Nabavna vrednost kupovinom stečenog goodwilla utvrđuje se uskladu sa paragrafom 51 MSFI 3 – Poslovne kombinacije. Goodwill se ne amortizuje (paragraf 55 MSFI 3). Njegova vrednost se testira u skladu sa paragrafom 88 MRS 36 i eventualno smanjenje vrednosti evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

## **C6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

## **C7. INVESTICIONE NEKRETNINE**

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se ili procenjuju po poštenoj vrednosti ili se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf .38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Ako se investicione nekretnine amortizuju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve, a negativni efekti na teret revalorizacione rezerve, a ako te revalorizacione rezerve nema negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

Ukoliko se investicione nekretnine ne amortizuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

## **C8. BIOLOŠKA SREDSTVA**

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti.

Višegodišnji zasadi i osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a ne negativni rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasad i osnovna stada se priznaju po poštenoj vrednosti stim što se kod osnovnog stada umanjuje poštena vrednost za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 - Poljoprivreda). Alternativno, višegodišnji zasadi i osnovno stado mogu se amortizovati (paragraf 30 MRS 41 - Poljoprivreda). U tom slučaju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja.

## **C9. AMORTIZACIJA**

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema). Društvo primenjuje proporcionalan metod amortizacij.

## **C10. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

### **C10.1. Učešće u kapitalu**

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,



- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

**C10.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća** vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

**C10.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani** vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

## **C11. ZALIHE**

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jedнокratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teretračuna 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.



## **C12. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

## **C13. POTRAŽIVANJA-** obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda

## **C14. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK** obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

## **C15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

**C16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA** obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

**C17. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima iskazuju se neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12)

**C18. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA** je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

**C19. KAPITAL OBUHVATA:** osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,



- 2) za iznos od 10% razlike 10% iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i iznosa amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.
- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

**C20. DUGOROČNA REZERVISANJA** predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

Obelodanjuje se samo ona dugoročna rezervisanja koja društvo ima.

**C21. DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

**C22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE** obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

**C23. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI ISREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA** obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.



**C24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA** obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

**C25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

**C26. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

Na ostalim pasivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazati neto pozitivni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih obaveza i dugoročnih potraživanja pozitivni efekti se prenose na finansijske prihode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12).

## C27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

### C27.1. Poslovne prihodečine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

**C27.2. Poslovne rashodečine:** nabavna vrednost prodane robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

## C28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

**C28.1. Finansijske prihodečine** finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

**C28.2. Finansijske rashodečine** finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

## C29. OSTALI PRIHODI I RASHODI

**C29.1. Ostale prihodečine** dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

**C29.2. Ostale rashodečine** gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).



**C30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

**C30.1. Netodobitak poslovanja koje se obustavlja** je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

**C30.2. Netogubitak poslovanja koje se obustavlja** je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

**C31. POREZ NA DOBITAK*****Tekući porez***

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

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

***Odloženi porez***

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

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.



**1. UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL**

	31. decembra 2018.	31. decembra 2017.
1. Upisani neuplaćeni kapital po bilansu otvaranja:		
2. Povećanje		
a) po osnovu novog upisa		
b) po osnovu pozitivne kursne razlike		
3. Smanjenje		
a) po osnovu uplate		
b) po osnovu negativne kursne razlike		
<b>Upisani neuplaćeni kapital - ukupno (1+2-3)</b>		

## 2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	010 i deo 019	011, 012 i deo 019	013 i deo 019	014 i deo 019	015 i deo 019	016 i deo 019	000 din.
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijaln a ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
<b>Nabavna bruto vrednost na početku godine</b>		15.815		31.104			<b>46.919</b>
<b>Povećanje:</b>		<b>4.122</b>					<b>4.122</b>
Nabavke u toku godine		4.122					4.122
Revalorizacija u toku godine							
<b>Smanjenje:</b>				<b>2.321</b>			<b>2.321</b>
Prodato							
Rashodovano							
Ostalo				2.321			2.321
<b>Nabavna bruto vrednost na kraju godine</b>		<b>19.937</b>		<b>28.783</b>			<b>48.720</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>							
<b>Povećanje:</b>							
Amortizacija u toku godine							
Obezvredjenje u toku godine							
Ostalo							

**Smanjenje:**Kumulirana  
ispravka u prodajiKumulirana  
ispravka u  
rashodovanju**Stanje ispravke na  
kraju godine****Neto sadašnja  
vrednost:**

<b>31. decembra 2017. godine</b>	<b>15.815</b>	<b>31.104</b>	<b>46.919</b>
--------------------------------------	---------------	---------------	---------------

**Neto sadašnja  
vrednost:**

<b>31. decembar 2018. godine</b>	<b>19.937</b>	<b>28.783</b>	<b>48.720</b>
--------------------------------------	---------------	---------------	---------------



## 3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020. 021 i deo 029	022 i deo 029	023 i deo 029	024 i deo 029	025 i deo 029	026 i deo 029	027 i deo 029	028	000 din.
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>	1.471.372	7.349.437	2.293.924	801.765	0	118.638	437.815		<b>12.472.951</b>
<b>Povećanje:</b>					<b>13.486</b>				<b>13.486</b>
Nabavka, aktiviranje i prenos					13.486				13.486
Revalorizacija odnosno procena u toku godine									
Viškovi utvrđeni popisom									
<b>Smanjenje:</b>	<b>10.340</b>	<b>470.646</b>	<b>275.602</b>	<b>18.653</b>		<b>2.867</b>	<b>7.501</b>		<b>785.609</b>
Prodaja u toku godine		470.646							470.646
Rashod u toku godine			275.602			2.867			278.469
Prenos na sredstva namenjena prodaji									
Manjkovi utvrđeni popisom									
Ostalo	10.340			18.653			7.501		36.494
<b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>	<b>1.461.032</b>	<b>6.878.791</b>	<b>2.018.322</b>	<b>783.112</b>	<b>13.486</b>	<b>115.771</b>	<b>430.314</b>		<b>11.700.828</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>									
<b>Povećanje:</b>									
Amortizacija									
Obezvređenje									

Ostalo								
<b>Smanjenje:</b>								
Po osnovu prodaje								
Po osnovu rashodovanja								
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodai								
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom								
<b>Stanje na kraju godine</b>								
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>								
31. decembar 2017.	<b>1.471.372</b>	<b>7.349.437</b>	<b>2.293.924</b>	<b>801.765</b>	<b>0</b>	<b>118.638</b>	<b>437.815</b>	<b>12.472.951</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>								
31. decembar 2018.	<b>1.461.032</b>	<b>6.878.791</b>	<b>2.018.322</b>	<b>783.112</b>	<b>13.486</b>	<b>115.771</b>	<b>430.314</b>	<b>11.700.828</b>

#### 4. BIOLOSKA SREDSTVA

	030, 031 i deo 039	032 i deo 039	037 i deo 039	038 i deo 039	000 din.
	Sume i visegodisnji zasadi	Osnovno stado	Bioloska sredstva u pripremi	Avansi za bioloska sredstva	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>		9.310			<b>9.310</b>
<b>Povećanje:</b>					
Nabavka, aktiviranje i prenos					
Revalorizacija odnosno procena u toku godine					
Viškovi utvrđeni popisom					
<b>Smanjenje:</b>		970			<b>970</b>
Prodaja u toku godine		970			970
Rashod u toku godine					

Prenos na sredstva  
namenjena prodaji  
Manjkovi utvrđeni  
popisom

Ostalo

**Nabavna vrednost na  
kraju godine**

**8.340**

**8.340**

**Kumulirana ispravka  
na početku godine**

**Povećanje:**

Amortizacija

Obezvredenje

Ostalo

**Smanjenje:**

Po osnovu prodaje

Po osnovu rashodovanja

Po osnovu prenosa na  
sredstva namenjena  
prodaji

Po osnovu manjkova  
utvrđenih popisom

**Stanje na kraju godine**

**Neto sadašnja vrednost:**

**9.310**

**9.310**

31. decembar 2017.

**Neto sadašnja vrednost:**

**8.340**

**8.340**

31. decembar 2018.



## 5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	040 i deo 049	041 i deo 049	042 i deo 049	deo 043, deo 044 i deo 049	deo 043, deo 044 i deo 049	deo 045 i deo 049	deo 045 i deo 049	046 i deo 049	048 i deo 049	000 din.
	Učešće e u kapita lu zavisn ih pravni h lica	Učešće u kapital u pridruz enih pravni h lica	Učešće u kapitalu drugih pravni h lica i dugoroč ne hartije od vred. raspolož ive za prodaju	Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravni m licima	Dugor očni krediti ostali poveza nim pravni m licima	Dugor očni krediti u zemlji	Dugoro čni krediti u inostra nstvu	Hartij e od vredn osti koje se drže do dospe ća	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
<b>1. Bruto vrednost na početku godine</b>					11.971					11.971
<b>2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:</b>	333.191									333.191
a) Po osnovu novih plasmana										
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika										
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	333.191									333.191
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti										
<b>3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:</b>					11.971					11.971
a) Po osnovu naplate										
b) Po osnovu prodaje										

c) Po osnovu negativnih kursnih razlika		
d) Po osnovu otpisa		
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti		
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane		
g) Ostalo	11.971	11.971
<b>4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)</b>	<b>333.191</b>	<b>333.191</b>
<b>5. Ispravka vrednosti na početku godine</b>		
<b>6. Ispravka vrednosti na kraju godine</b>		
<b>Neto vrednost 31.12.2017. godine (1-5)</b>	<b>11.971</b>	<b>11.971</b>
<b>Neto vrednost 31.12.2018. godine (4-6)</b>	<b>333.191</b>	<b>333.191</b>

**6. DUGOROCNA POTRAZIVANJA**

	050 i deo 059	051 i deo 059	052 i deo 059	053 i deo 059	054 i deo 059	055 i deo 059	056 i deo 059	000 din.
	Potrazivanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	Potrazivanja od ostalih povezanih pravnih lica	Potrazivanja po osnovu prodaje na robni kredit	Potrazivanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	Potrazivanja po osnovu ujemstva	Sporna i sumnjiva potrazivanja	Ostala dugoročna potrazivanja	Ukupno
<b>1. Bruto vrednost na početku godine</b>			50.537					<b>50.537</b>
<b>2. Obezbredjenje dugorocnih potrazivanja</b>			5.246					<b>5.246</b>
<b>3. Povećanje dugorocnih potrazivanja</b>								
<b>Neto vrednost 31.12.2017. godine</b>			<b>50.537</b>					<b>50.537</b>
<b>Neto vrednost 31.12.2018. godine (1 - 2 + 3)</b>			<b>45.291</b>					<b>45.291</b>

**7. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA**

	288
	Odložena poreska sredstva
	<b>3.507</b>
<b>1: Bruto vrednost na početku godine</b>	
<b>2. Smanjenje odlozenih poreskih sredstava</b>	
<b>3. Povećanje odlozenih poreskih sredstava</b>	
<b>Neto vrednost 31.12.2017. godine</b>	<b>3.507</b>
<b>Neto vrednost 31.12.2018. godine (1 - 2 + 3)</b>	<b>3.507</b>



**8. ZALIHE**

	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	357.122	343.490
1.1. Nabavna vrednost	357.122	343.490
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost		
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	806.581	836.164
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	185.758	229.212
3.2. Poluproizvodi (neto)		
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	620.823	606.952
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	246.254	336.942
4.1. Bruto vrednost robe	246.254	336.942
4.2. Ukalkulisani PDV		
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni		
4.4. Ispravna vrednosti robe		
5. Stalna sredstva namenjena prodaji (5.1-5.2-5.3-5.4)	0	0
5.1. Bruto vrednost sredstava namenjenih prodaji	0	0
5.2. Ukalkulisani PDV		
5.3. Ukalkulisana razlika u ceni		
5.4. Ispravna vrednosti sredstava namenjenih prodaji		
6. Neto dati avansi za zalihe i usluge		

6.1. Bruto dati avansi za zalihe i usluge

89.209

69.046

6.2. Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge

**1.499.166****1.585.642****ZALIHE****9.POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE**

	200 i deo 209	201 i deo 209	202 i deo 209	203.204 i deo 209	205 i deo 209	206 i deo 209	000 din.	21	22
	Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	Kupci u ino - ostala povezan a pravna lica	Kupci u zemlji - ostala povezan a pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ostala potrazivanja	Potraživanj a - ukupno	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživa nja
Bruto potraživanje na početku godine	250.696	0	37.233	806.593	173.171		1.267.693	1.282.656	57.653
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>		193.466	21.805	659.630	143.046		1.017.947	1.370.696	69.225
Ispravka vrednosti na početku godine									
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine									
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate									

Povećanje  
ispravke  
vrednosti u  
toku godine

Ostalo  
ispravka  
vrednosti na  
kraju godine

**NETO  
STANJE**

31. decembar 2018. godine	0	193.466	21.805	659.630	143.046	1.017.947	1.370.696	69.225
31. decembar 2017. godine	250.696	0	37.233	806.593	173.171	1.267.693	1.282.656	57.653

**10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

	230 i deo 239	231 i deo 239	232 i deo 239	233 i deo 239	234, 235, 238 i deo 239	hiljada dinara
	Kratkoročni kreditni matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni kreditni ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni kreditni u zemlji	Kratkoročni kreditni u inostranstvu	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine			36.776		1.347	38.123
Bruto stanje na kraju godine	64.888		51.242		1.638	117.768
Ispravka vrednosti na početku godine						
Ispravka vrednosti na kraju godine						
<b>NETO STANJE</b>						
<b>31. decembar 2018. godine</b>	<b>64.888</b>		<b>51.242</b>		<b>1.638</b>	<b>117.768</b>
<b>31. decembar 2017. godine</b>	<b>0</b>		<b>36.776</b>		<b>1.347</b>	<b>38.123</b>



**11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA, PDV I AVR**

	31. decembar 2018	hiljada dinara 31. decembar 2017
1. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	125.641	87.597
2. Porez na dodatu vrednost	195.447	177.244
3. Aktivna vremenska razgraničenja	31.573	118.380
<b>UKUPNO</b>	<b>352.661</b>	<b>383.221</b>

**12. STRUKTURA KAPITALA**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
1. Akcijski kapital	9.901.835	9.901.835
2. Udeli DOO	4.014.929	3.751.516
3. Ulozi		
4. Društveni kapital		
5. Državni kapital	46.992	46.992
6. Zadružni udeli		
7. Emisiona premija		
8. Ostali osnovni kapital	8.854	8.854
<b>I. Svega osnovni kapital (1 do 8)</b>	<b>13.972.610</b>	<b>13.709.197</b>

**II. Neplaćeni upisani kapital**

**III. Otkupljene sopstvene akcije**

9. Rezerve	4.204	4.215
10. Revalorizacione rezerve	6.426.241	6.454.940
<b>IV. Rezerve</b>	<b>6.430.445</b>	<b>6.459.155</b>

**V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti****VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti**

10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina

11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine

**VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)****Ucesce bez prava kontrole**

12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina 30.904.946 21.948.493

13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine 803.608 7.726.120

**XIII. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)****KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)** **(11.305.499)** **(9.506.261)**

**13. DUGOROČNA REZERVISANJA**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu		
2. Rezervisanja u toku godine		
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda		
<b>I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4)</b>		
1. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava u početnom bilansu		
2. Rezervisanja u toku godine		
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda		
<b>II. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava na kraju godine (1+2-3-4)</b>		
1. Rezervisanja za troškove restrukturiranja u početnom bilansu		
2. Rezervisanja u toku godine		
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine		
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda		
<b>IV. Rezervisanja za troškove restrukturiranja na kraju godine (1+2-3-4)</b>		
1. Rezervisanja za naknade i druge benficije u početnom bilansu		
2. Rezervisanja u toku godine	324	324



3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine			
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda			
<b>V. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3-4)</b>	<b>kraju</b>	<b>324</b>	<b>324</b>
1. Rezervisanja za troškove sudskih sporova po početnom bilansu			
2. Rezervisanja u toku godine			
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine			
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda			
<b>III. Rezervisanja za troškove sudskih sporova na kraju godine (1+2-3-4)</b>			
1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu			
2. Rezervisanja u toku godine		745.632	745.632
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine			
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda			
<b>VI. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2-3-4)</b>		<b>745.632</b>	<b>745.632</b>
<b>DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)</b>		<b>745.956</b>	<b>745.956</b>

**14. DUGOROČNE OBAVEZE**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	5.063.777	3.837.338
2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		703.232
3. Obaveze prema oostalim povezanim pravnim licima		
4. Obaveze po emitovanim HoV u periodu dužem od godinu dana		
5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	1.107.569	1.952.288
6. Dugoročni krediti i zajmovi u ino		
7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga		
8. Ostale dugoročne obaveze		
<b>DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)</b>	<b>6.171.346</b>	<b>6.492.858</b>

**15. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
Odložene poreske obaveze	/	/
<b>UKUPNO (1+2)</b>		

**16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	53.819	382.212
2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	6.524.294	5.585.544
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u ino		
5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog oslovanja namenjenih prodaji		
6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	3.197.003	3.123.306
	<b>9.775.116</b>	<b>9.091.062</b>
<b>UKUPNO (1+2)</b>		

**17. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE I OSTALA KRATKOROČNE OBAVEZE**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	59.042	206.293
7. Ostale kratkoročne obaveze	7.018.284	6.033.966
	<b>7.077.326</b>	<b>6.240.259</b>
<b>Ukupno</b>		



**18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	<b>hiljada dinara</b>	
	31. decembra 2018	31. decembra 2017
1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	366.127	701.864
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	193.261	
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	602.651	586.981
4. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
5. Dobavljači u zemlji	1.846.039	1.703.187
6. Dobavljači u inostranstvu	99.224	114.832
7. Ostale obaveze iz poslovanja	4.604	3.860
	<b>3.111.906</b>	<b>3.110.724</b>
<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 6)</b>		

**19. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I PVR I OSTALIH DAZBINA**

	<b>hiljada dinara</b>	
	31. decembra 2018	31. decembra 2017
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	70.640	109.027
2. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dazbine	900.957	811.478
3. Pasiva vremenska razgranicenja	31.598	115.081
<b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST , PASIVNIH VREMENSKIH RAZGRANICENJA I OSTALIH JAVNIH PRIHODA (1 do 3)</b>	<b>1.003.195</b>	<b>1.035.586</b>

**20. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA**

	Hiljada dinara 31.12.2018.	Hiljada dinara 31.12.2017.
<b>Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:</b>		
	2.145.725	2.145.021
<b>Ukupno:</b>	<b>2.145.725</b>	<b>2.145.021</b>

	Hiljada dinara 31.12.2018.	Hiljada dinara 31.12.2017.
<b>Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:</b>		
	2.145.725	2.145.021
<b>Ukupno:</b>	<b>2.145.725</b>	<b>2.145.021</b>

**21. POSLOVNI PRIHOD**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
<b>a) Prihodi od prodaje</b>		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu		
2. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima na inostrnom tržištu		
3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.182.570	958.884
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
<b>I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)</b>	<b>1.182.570</b>	<b>958.884</b>
7. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima na domaćem tržištu		

8. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima na inostranom trzistu		
9. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. Licima na domacem trzistu		
10. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. Licima na inostranom trzistu		
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.191.593	1.103.380
9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	881.629	1.213.020
<b>II Parih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)</b>	<b>2.073.222</b>	<b>2.316.400</b>
<b>A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)</b>	<b>3.255.792</b>	<b>3.275.284</b>
14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	43.169	135.168
18. Drugi poslovni prihodi	157.907	104.536
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>3.456.868</b>	<b>3.514.988</b>

## 22. POSLOVNI RASHODI

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
1. Nabavna vrednost prodane robe	748.738	730.552
2. Prihodi od aktiviranja ucinka i robe	8.586	2.784
3. Povecanje vrednosti zaliha nedovrsenih i gotovih proizvoda i nedovrsenih usluga	69.516	23.862
4. Smanjenje vrednosti zaliha nedovrsenih i gotovih proizvoda i nedovrsenih usluga	98.713	545.232
5. Troškovi materijala	882.040	1.132.187
	277.009	293.406
6. Troškovi goriva i energije		
7. Troškovi zarada i naknada i ostali licni rashodi	1.633.301	1.855.017
8. Troškovi proizvodnih usluga	455.637	378.416
9. Troškovi amortizacije	342.943	333.752



10. Troškovi dugorocnih rezervisanja		693.118
11. nematerijalni troškovi	291.616	245.047
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>4.651.895</b>	<b>6.180.081</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>3.456.868</b>	<b>3.514.988</b>
<b>POSLOVNI DOBITAK</b>		
<b>POSLOVNI GUBITAK</b>	<b>1.195.027</b>	<b>2.665.093</b>

### 23. FINANSIJSKI PRIHODI

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica		7.558
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
3. Prihodi od ucesca u Db pridruzenih pravnih lica i zajednickih poduhvata		
4. Ostali finansijski prihodi	37.864	17.800
<b>FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FIN PRIHODI(1 do 4)</b>	<b>37.864</b>	<b>25.358</b>
II. Prihodi od kamata (od trecih lica)	745	21.063
III. Pozitivne kursne razlike i poz efekti valutne klauzule (prema trecim licima)	10.946	317.912
<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>49.555</b>	<b>364.333</b>

**24. FINANSIJSKI RASHODI**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
1. Finansijski rashodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	1.768	16.309
2. Finansijski rashodi od ostalih povezanih pravnih lica		
3. rashodi od ucesca u Db pridruzenih pravnih lica i zajednickih poduhvata	567	2
4. Ostali finansijski rashodi		
<b>FINANSIJSKI RASHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FIN PRIHODI (1 do 4)</b>	<b>2.335</b>	<b>16.311</b>
II. Rashodi od kamata (od trecih lica)	921.850	756.099
III. Negativne kursne razlike i poz efekti valutne klauzule (prema trecim licima)	4.039	42.211
	<b>928.224</b>	<b>814.621</b>
<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>49.555</b>	<b>364.333</b>
<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>		
<b>DOBITAK IZ FINANSIRANJA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>GUBITAK IZ FINANSIRANJA</b>	<b>878.669</b>	<b>450.288</b>

**25. GUBITAK / DOBITAK**

	31. decembra 2018	hiljada dinara 31. decembra 2017
1. Prihodi od uskladjivanja vrednsoti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	15.315	13.559
2 Rashodi od uskladjivanja vrednsoti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	189.025	4.036.977
Ostali prihodi	1.779.085	336.851
Ostali rashodi	335.321	879.330
<b>DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>		
<b>GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>	<b>803.642</b>	<b>7.681.278</b>
Neto Db poslovanja koje se obustavlja, efekti promene racunovodstvene politike i ispravke gresaka iz ranijih perioda	541	
Neto Gb poslovanja koje se obustavlja, efekti promene racunovodstvene politike i ispravke gresaka iz ranijih perioda		
<b>DOBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>		
<b>GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	<b>803.101</b>	<b>7.681.278</b>
Porez na Db		
I. Poreski rashod perioda	507	2.238
II. Odloženi poreski rashodi perioda		42.604



III. Odloženi poreski prihodi perioda

Isplacena licna primanja poslodavca

<b>NETO DOBITAK</b>	-	-
<b>NETO GUBITAK</b>	<b>803.608</b>	<b>7.726.120</b>

## 1. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

## 2. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

## 3. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

Generalni direktor  
Slađan Disić





**Finansijski sektor**

**KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ  
O POSLOVANJU I-XII 2018. GOD.**

**VRANJE, april 2019. godine**





U informaciji koja sledi izvršili smo detaljno sagledavanje konsolidovanog bilansa uspeha na nivou Simpa i povezanih društava na dan 31.12.2018. godine.

Konsolidovani finansijski izveštaj na nivou Simpo a.d. Vranje pored matičnog preduzeća obuhvata još šesnaest povezanih društava i to: Simpo Šik Kuršumlija, Simpo Vlasina, Simpo Cveće, Simpo Line, Simbi-Crna Trava, Simpo Drvo, Dečji krevetići, Simpo Dekor, SI Market, Kondiva, Simtak, Simpo Skoplje, KCS, Simpo SIK- Gradiška, Simpo Comerc i Simpo Podgorica. U skladu sa važećim Zakonskim propisima u konsolidovani izveštaj su uključena sva povezana društva kod kojih je učešće Simpovog kapitala iznad 50%.

Prema podacima iz konsolidovanog izveštaja na dan 31.12.2018. godine (bilans uspeha) Simpo sa navedenim povezanim društvima ostvaren je ukupan prihod u iznosu od **6,6 milijardi** dinara. Ukupni rashodi u konsolidovanom bilansu iznose **7,4 milijardi** dinara.

Ostvareno je negativno poslovanje na nivou konsolidovanog finansijskog izveštaja u iznosu od cca **800 miliona** dinara.

#### Konsolidovani bilans uspeha I-XII 2018.god. (u 000 RSD)

R.b	Preduzeće	Ukupni prihodi	Ukupni rashodi	Poslovni rezultat Dobitak/Gubitak
1	Simpo	2,166,010	3,749,528	-1,583,518
2	Simpo Šik Kuršumlija	1,027,548	1,287,345	-259,797
3	Simpo Vlasina	129,953	23,693	106,260
4	Simpo Cveće	182,125	127,570	54,555
5	Simpo Line	791,938	791,250	688
6	Simbi Crna trava	26,930	17,105	9,825
7	Simpo Drvo	211,735	15,484	196,251
8	Dečiji krevetići	291,134	96,063	195,071
9	Simpo dekor	345,093	56,019	289,074
10	Si market	3,794	18,316	-14,522
11	Kondiva	465,054	202,446	262,608
12	Simtak	2,928	3,212	-284
13	Simpo Skopje Doo	367,565	395,806	-28,241
14	KCS		1915	-1,915
15	Simpo SIK Gradiška	527,651	527,436	215
16	Simpo Commerce	3,823	3,822	1
17	Simpo Podgorica	60,354	90,233	-29,879
	<b>Ukupno</b>	<b>6,603,635</b>	<b>7,407,243</b>	<b>-803,608</b>



U tabeli koja sledi izvršeno je sagledavanje prihoda i rashoda na nivou konsolidovanog izveštaja:

(u 000 RSD)

<b>I UKUPAN PRIHOD</b>	<b>6,603,635</b>
Prihodi od prodaje	4,558,604
Ostali poslovni prihodi	201,076
Finansijski prihodi	49,555
Neposlovni vanredni prihodi	1,794,400
<b>II UKUPNI RASHODI</b>	<b>7,407,243</b>
Nabavna vrednost prodane robe	1,400,144
Troškovi materijala za izradu	1,801,869
Troškovi zarada i naknada zarada	1,633,301
Troškovi amortizacije i dugoročnih reze	342,943
Ostali poslovni rashodi	747,253
Finansijski rashodi	928,224
Neposlovni i vanredni rashodi	524,853
Povećanje vrednosti zaliha	(69,516)
Smanjenje vrednosti zaliha	98,713
Ispravka grešaka iz ran.perioda	(541)
<b>III GUBITAK</b>	<b>(803,608)</b>

U strukturi ukupnog prihoda u posmatranom periodu možemo konstatovati da:

- poslovni prihodi čine 72,1% ukupnog prihoda,
- udeo finansijskih prihoda u ukupnom prihodu iznosi 0,8%,
- udeo ostalih prihoda iznosi 27,2%.

U strukturi ukupnih rashoda stanje je sledeće:

- Poslovni rashodi najviše terete ukupne rashode i to sa 80,4%,
- Opterećenje ukupnih rashoda finansijskim rashodima iznosi 12,5%,
- Ostali rashodi, koji treba da terete ukupan rashod ispod 1% , u periodu I-XII 2018. godini učestvuju sa 7,1%.
- Opterećenje ukupnog prihoda ukupnim rashodima iznad je 100% za iznos gubitka, ukupni rashodi opterećuju ukupan prihod sa 112,2% u





periodu I-XII 2018. godine, odnosno rashodi su veći od prihoda za 12,2%.

### I SIMPO a.d.

Simpo a.d. je u periodu januar-decembar ostvario ukupne prihode u iznosu od 2,2 milijardi dinara. Ukupni rashodi iznose 3,8 milijardi dinara i veći su za 73,1% u odnosu na ukupne prihode.

(u 000 RSD)

<b>I UKUPAN PRIHOD</b>	<b>2,166,010</b>
Prihodi od prodaje	1,920,363
Ostali poslovni prihodi	48,477
Finansijski prihodi	8,473
Neposlovni vanredni prihodi	188,697
<b>II UKUPNI RASHODI</b>	<b>3,749,528</b>
Nabavna vrednost prodane robe	35,805
Troškovi materijala za izradu	1,245,833
Troškovi zarada i naknada zarada	1,066,373
Troškovi amortizacije i dugoročnih reza	182,617
Ostali poslovni rashodi	326,832
Finansijski rashodi	721,333
Neposlovni i vanredni rashodi	232,348
Povećanje vrednosti zaliha	(61,072)
Smanjenje vrednosti zaliha	-
Ispravka grešaka iz ran. perioda	(541)
<b>III GUBITAK</b>	<b>(1,583,518)</b>

U strukturi ukupnog prihoda u posmatranom periodu možemo konstatovati da na nivou Simpa:

- poslovni prihodi čine 90,9% ukupnog prihoda,
- udeo finansijskih prihoda u ukupnom prihodu je 0,4%,
- udeo ostalih prihoda iznosi 8,7%.

U strukturi ukupnih rashoda stanje je sledeće:





- Poslovni rashodi najviše terete ukupne rashode sa 74,6%,
- Opterećenje ukupnih rashoda finansijskim rashodima iznosi 19,2%,
- Ostali rashodi, koji treba da terete ukupan rashod ispod 1% , u periodu I-XII 2018. godini učestvuju sa 6,2%.
- Opterećenje ukupnog prihoda ukupnim rashodima iznad je 100% za iznos gubitka, ukupni rashodi opterećuju ukupan prihod sa 173,1% u periodu I-XII 2018. godine, odnosno rashodi su veći od prihoda za 73,1%.

Detaljnim sagledavanjem nastalih troškova vidimo da najveće učešće u ukupnim troškovima imaju troškovi materijala za izradu u iznosu od 1,2 milijardi dinara što čini 33,2% od ukupnih rashoda, slede bruto zarade i naknade zarada u iznosu od 1,1 milijardi dinara sa učešćem od 28,4%, finansijski rashodi cca 721 miliona dinara ili 19,2 % od ukupnih troškova, neposlovni i vanredni rashodi 232 miliona ili 6,2% od ukupnih troškova.

## **II POVEZANA DRUŠTVA**

### **1. Simpo Šik - Kuršumlja**

Povezano društvo Simpo Šik iz Kuršumlje, koje se bavi proizvodnjom ploča i furnira od drveta, je u periodu januar-decembar 2018. godine ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 1.027.548.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 1.287.345.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je negativno poslovanje - gubitak u iznosu od 259.797.000 dinara.

U periodu I-XII 2018. godine ostvarena je proizvodnja u iznosu od 7.992.661 evra. Plan je ostvaren sa 72,1%. Ukupna otprema u 2018. godini iznosi 8.250.438 EUR, u izvozu je plasirano 6.616.160 EUR, dok je trećim licima plasirano 1.634.278 EUR.

### **2. Simpo Vlasina**

Povezano društvo Simpo Vlasina je u periodu januar-decembar 2018. godine ostvario ukupne prihode u iznosu od 129.953.000 dinara, ukupni rashodi iznose 23.693.000 dinara.



Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je pozitivno poslovanje - dobitak u iznosu od 106.260.000 dinara.

### **3. Simpo Cveće – Vranjska Banja**

Povezano društvo Simpo Cveće iz Vranjske Banje, koje se bavi gajenjem cveća i povrća u staklenicima, je u posmatranom periodu ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 182.125.000 dinara, ukupni rashodi iznose 127.570.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je pozitivno poslovanje - dobitak u iznosu od 54.555.000 dinara.

### **4. Simpo-Line**

Povezano društvo Simpo Line je u periodu I-XII 2018. godini ostvario ukupne prihode u iznosu od 791.938.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 791.250.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je pozitivno poslovanje - dobitak u iznosu od 688.000 dinara.

### **5. Simbi Crna Trava**

Povezano društvo Simbi Crna Trava je u 2018. godini ostvario ukupne prihode u iznosu od 26.930.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 17.105.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je pozitivno poslovanje - dobitak u iznosu od 9.825.000 dinara.

Fabrika je prestala sa radom krajem aprila 2015.g., kada su svi radnici raskinuli radni odnos i napustili fabriku putem socijalnog programa.

### **6. Simpo Drvo - Čičevac**

Povezano društvo Simpo Drvo je u periodu januar-decembar 2018. godine ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 211.735.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 15.484.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je pozitivno poslovanje - dobitak u iznosu od 196.251.000 dinara.

Preduzeće Simpo Drvo je od 01. januara 2016.god. dato pod zakup preduzeću „Fornet“ d.o.o. Beograd.





### **7. Simpo Dečji krevetići**

Povezano društvo Simpo Dečji krevetići iz Radovnice, koje se bavi proizvodnjom dečjih krevetića, je u 2018. godini ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 291.134.000 din. Ukupni rashodi iznose 96.063.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je pozitivno poslovanje-dobitak u iznosu od 195.071.000 dinara.

Ukupna vrednost proizvodnje u 2018.g. iznosi 231.077 EUR. Plan je izvršen sa 66,9%. Ukupna otprema 2018.g. iznosi 231.673 EUR.

### **8. Simpo Dekor**

Povezano društvo Simpo Dekor bavi se proizvodnjom štofova, u 2018.godini je ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 345.093.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 56.019.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je pozitivno poslovanje-dobitak u iznosu od 289.074.000 dinara.

U 2018. godini „SIMPO DEKOR“ je otpremio robu u vrednosti od 107.059 EUR, od čega je roba u vrednosti od 76.254 EUR pripala matici, trećim licima je otpremljena roba u vrednosti od 24.872 EUR, a u izvoz je plasirana roba u vrednosti od 5.934 EUR.

### **9. SI Market**

Povezano društvo SI Market je u 2018.god. ostvario ukupne prihode u iznosu od 3.794.000 dinara, ukupni rashodi iznose 18.316.000 dinara.

Na osnovu napred iznetog proizilazi negativan finansijski rezultat u iznosu od 14.522.000 dinara.

### **10. Kondiva - Žbevac**

Industrija konditorskih proizvoda Kondiva - Žbevac je u periodu I-XII 2018. godine ostvarila ukupan prihod u iznosu od 465.054.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 202.446.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je pozitivno poslovanje-dobitak u iznosu od 262.608.000 dinara.





### **11.Simtak**

Povezano društvo za proizvodnju ukrasnih traka Simtak Vranjska Banja je u periodu I-XII 2018.god. ostvario ukupan prihod u iznosu od 2.928.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 3.212.000 dinara.

Na osnovu ostvarenih prihoda i rashoda Simtak je zabeležio negativan finansijski rezultat – gubitak u iznosu od 284.000 dinara.

### **12.Simpo Skoplje d.o.o.- Makedonija**

Povezano društvo u Makedoniji Simpo-Skoplje je u periodu I-XII 2018. godini ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 367.565.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 395.806.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je negativno poslovanje - gubitak u iznosu od 28.241.000 dinara.

### **13.Simpo SIK - Gradiška**

Simpo SIK – Gradiška je u 2018. godini ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 527.651.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 527.436.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je pozitivno poslovanje - dobitak u iznosu od 215.000 dinara.

### **14.Simpo Commerce**

Povezano društvo Simpo Commerce je u 2018.god. ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 3.823.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 3.822.000 dinara.

Na osnovu ostvarenih prihoda i rashoda ostvaren je pozitivan finansijski rezultat - dobitak u iznosu od 1.000 dinara.

### **15.Simpo Podgorica**

Simpo Podgorica je u periodu I-XII 2018. godine ostvario ukupne prihode u iznosu od 60.354.000 dinara. Ukupni rashodi iznose 90.233.000 dinara.

Na osnovu nastalih prihoda i rashoda ostvareno je negativno poslovanje - gubitak u iznosu od 29.879.000 dinara.



### III ZAKLJUČAK

- U konsolidovanom izveštaju pored matičnog preduzeća uključeno je i 16 povezanih društava, gde je učešće kapitala Simpa iznad 50%, što je u skladu sa važećim zakonskim propisima.
- U periodu I-XII 2018.god. prema konsolidovanom izveštaju ostvaren je gubitak u iznosu od 803.608.000.dinara.
- Zbog otpisa obaveza prema Matičnom pravnom licu pojedina povezana društva su ostvarila pozitivno poslovanje.

**Rukovodilac Sektora finansija**

Cvetko Aleksić



**Generalni direktor**

Sladjan Disić



## IZJAVA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva Simpa Ad uključujući i društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

U Vranju  
15. april 2019. godina.



Generalni direktor  
Sladjan Disić

*Sladjan Disić*





## IZJAVA

Izjavljujem da konsolidovani finansijski izveštaj za Simpo ad Vranje za 2018 godinu još uvek nije usvojen. Konsolidovani finansijski izveštaj za Simpo ad Vranje za 2018 godinu biće usvojen na sledećoj sednici Skupštine akcionara Simpo ad Vranje.

U Vranju,  
15. april 2019. godine

Generalni direktor  
Sladjan Disić





## IZJAVA

U poslovnoj 2018. godini Simpo AD je po redovnim konsolidovanim finansijskim izveštajima ostvario gubitak u iznosu od 803.608.000,00 dinara. Shodno članu 31. stav 3. Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS br. 46/ 2006 i 111/ 2006) izjavljujem da za poslovnu godinu nije doneta odluka o pokriću gubitka.

U Vranju,  
15. april 2019. godine



Generalni direktor  
Sladjan Disić