

A.D CER ČAČAK

Dr.D.Mišovića 169

mat.broj-07182287

pib-101295126

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

ZA 2018

APRIL 2019

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕННИЧКИН УРЕЂАЈА СЕР ЧАЧАК

Седиште Чачак, Ломина 67

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		12892	14397	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	9	8678	8959	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	9.1	8678	8678	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	9.1		281	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	12	4214	5438	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	12	86	86	
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				
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	12.1	4128	5352	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	25		382	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		27202	48345	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	14	25003	48094	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	14	21606	44697	
11	2. Неовршена производња и неовршене услуге	0046	14.3	3397	3397	
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	15	1960	12	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	15.1	1954	5	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		6	7	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	15.3			
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	16	235	235	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЛУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	19	4	4	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		40094	63124	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	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	23.1	678034	678034	0
300	1. Акцијски капитал	0403	23.1	572873	572873	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	23.1	105161	105161	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	23.1	8046	7988	
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	23.1	33094	34934	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	23.1	33094	34934	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	23.1	1077206	1054162	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	23.11	1051974	1051974	
351	2. Губитак текуће године	0423	23.1	25232	2188	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	26	398126	396330	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	26.1	173033	168242	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	26.1	30077	30077	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	26.1	142956	138165	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	26.3	29412	31738	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	26.2.1.		2096	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	26.2.3.	29412	29642	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	26	166480	167038	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	26	9341	9315	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	26	19860	19997	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463	23.1	358032	333206	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		40094	63124	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Мирна Јурчић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕННИЌКИН УРЕЂАЈА СЕР ЏАЏАК

Седиште Чачак, Ломина 67

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	29.1.1.	838	1651
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	29.1.1	299	206
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	29.1.1		130
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29.1.1	292	570
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29.1.1	47	151
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	29.1.1	22	225
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	29.1.1	178	369
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031	30	838	1651
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	28.1.2.	0	2865
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	28.1.2.		2865
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	29.1.2	0	5045
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	29.1.3		5045
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	30		2180
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	28.1.4	343	2243
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	29.1.4	24143	388
	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	30	24638	1976
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	30	24638	1976
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	30	594	212
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	30	25232	2188
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник
Мирјана Ђукић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕННИЧКИН УРЕЂАЈА СЕР ЧАЧАК

Седиште Чачак, Ломина 67

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		25232	2188
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		25232	2188
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20 _____ године					



Законски заступник
Методијевић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **07182287**

Шифра делатности **2825**

ПИБ **101295126**

Назив **AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTENIČKIH UREĐAJA CER ČAČAK**

Седиште **Чачак, Ломина 67**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	4997	0
1. Продаја и примљени аванси	3002	4997	
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4997	1495
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2588	311
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1037	1184
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1372	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		1495
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	1495
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		1495
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		1495
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	4997	1495
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	4997	1495
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4	4
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	4	4

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Марија Вукчић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕННИЌКИН УРЕЂАЈА СЕР ЏАЌАК

Седиште Чачак, Ломина 67

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	678034	4020		4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005	0	4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4006	678034	4024		4042	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4010	678034	4028		4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4014	678034	4032		4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	678034	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	1051974	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	34934
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	1051974	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	34934
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	2188	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	1054162	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	34934
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	1054162	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	34934

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	23044	4087		4105	1840
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	1077206	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	33094

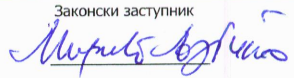
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	7988	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	0	4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	7988	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	7988	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	7988	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9		10		11
	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	58	4142		4160
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	8046	4144		4162

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235		4244	331018
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 26$) ≥ 0	4221		4237		4246	331018
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2а + 26$) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	4635
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 46$) ≥ 0	4225		4239		4248	333206
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4а + 46$) ≥ 0	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 66$) ≥ 0	4229		4241		4250	333206
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6а + 66$) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ распољивих за продају		
1	2		15	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	24826
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243	358032
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4234			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године					



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

ПОСЕБНИ ПОДАЦИ

ПОДАЦИ О ПРОСЕЧНОМ БРОЈУ ЗАПОСЛЕНИХ

Просечан број запослених (цео број)	1	<ul style="list-style-type: none">•утврђује се као збир запослених на крају сваког месеца у обрачунском периоду, подељен са бројем месеци пословања•попуњавају сва правна лица и предузетници
-------------------------------------	---	--

РАЗВРСТАВАЊЕ

Величина за наредну пословну годину За микро правно лице уписати ознаку 1 За мало правно лице уписати ознаку 2 За средње правно лице уписати ознаку 3 За велико правно лице уписати ознаку 4	1	<ul style="list-style-type: none">•Предузетници уносе ознаку за микро правна лица (ознака 1)•Платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва уносе ознаку за велика правна лица (ознака 4)•Новооснована правна лица разврставају се на основу података из финансијских извештаја за пословну годину у којој су основани и броја месеци пословања, а утврђени подаци користе се за ту и наредну пословну годину.
---	---	---

ПОДАЦИ ЗА УТВРЂИВАЊЕ ВЕЛИЧИНЕ

* Податке о пословном приходу и пословној имовини, не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва која се у складу са чланом 6. Закона о рачуноводству ("Сл. гласник РС бр. 62/2013 и 30/2018) сматрају великим правним лицима, као и предузетници који су сходно наведеном члану закона разврстани у микро правна лица.

Пословни приход (у хиљадама динара)	0	<ul style="list-style-type: none">•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 5•податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - текућа година (у хиљадама динара)	40094	<ul style="list-style-type: none">•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 5•податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници
Пословна имовина - претходна година (у хиљадама динара)	63124	<ul style="list-style-type: none">•податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6•новооснована правна лица немају овај податак•податак не попуњавају платне институције, Централни регистар хартија од вредности и факторинг друштва и предузетници

ПОДАЦИ КОЈЕ УНОСЕ ПРАВНА ЛИЦА И ПРЕДУЗЕТНИЦИ КОЈИ НЕМАЈУ ОБЈАВЉЕНЕ ИСПРАВНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ И ВЕРИФИКОВАНУ ВЕЛИЧИНУ ЗА ПРЕТХОДНУ ИЗВЕШТАЈНУ ГОДИНУ

* Подаци који се користе за утврђивање величине и обавезе достављања ревизорског мишљења

Просечан број запослених (цео број) у претходној извештајној години:		
Пословни приход у претходној извештајној години:		<ul style="list-style-type: none">• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу успеха на АОП-у 1001 колоне 6
Пословна имовина - на крају периода претходне извештајне године (у хиљадама динара)		<ul style="list-style-type: none">• податак мора бити једнак податку исказаном у билансу стања на АОП-у 0071 колоне 6
Пословна имовина - на почетку периода претходне		

извештајне године (у хиљадама динара)

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2018. GODINU
Privredno društvo
AD CER ČAČAK**

Sadržaj

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	1	
1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU		1
1.1. Osnovni podaci o društvu		1
1.2. Istorijat društva		1
1.3. Delatnost		1
1.4. Organi društva		1
1.5. Broj zaposlenih u društvu		2
2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA		2
2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja		2
2.2. Uporedni podaci		3
2.3. Korišćenje procena		4
2.4. Načelo stalnosti poslovanja		4
2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja		4
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA		5
3.1. Nematerijalna imovina		5
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema		5
3.3. Investicione nekretnine		6
3.4. Učešća u kapitalu		6
3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava	6	
3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća	6	
3.5. Zalihe		6
3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		7
3.7. Zajmovi i potraživanja		7
3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti		7
3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva		7
3.9.1. Rezervisanja	7	
3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	8	
3.10. Finansijske obaveze		8
3.11. Lizing		8
3.12. Naknade zaposlenima		9
3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	9	
3.12.2. Otpremnine	9	
3.12.3. Jubilarne nagrade	9	
3.13. Poslovni prihodi		9
3.14. Rashodi		10
3.15. Porez na dobit		10
3.15.1. Tekući porez	10	
3.15.2. Odloženi porez	10	
3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika		10
3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima		11
3.18. Upravljanje finansijskim rizicima		11
3.18.1. Tržišni rizik	11	
3.18.2. Rizik likvidnosti	13	
3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala	15	
4. Poreski rizici		15

5. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja	15
6. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela	15
7. Uporedni podaci	15
8. NEMATERIJALNA ULAGANJA	16
9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	17
9.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	17
9.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	17
9.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	18
9.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	18
10. INVESTICIONE NEKRETNINE	20
11. BIOLOŠKA SREDSTVA	21
12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	21
12.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	23
12.2. USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	23
13. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	23
13.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA	24
13.2. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA	24
14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA	24
14.1. OBRAČUN PROIZVODNJE	25
14.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA	25
14.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2018. GODINE	26
14.4. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA	27
14.5. PREGLED ZALIHA ROBE	27
14.6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	27
14.7. DATI AVANSI	27
14.7.1. PREGLED DATIH AVANSA	28
14.7.2. STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA	28
15. POTRAŽIVANJA	28
15.1. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA	28
15.2. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA	29
15.3. KUPCI U ZEMLJI	29
15.4. KUPCI U INOSTRANSTVU	30
15.5. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA	30
15.6. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA	31
15.7. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	31
15.8. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	31
15.9. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	32
15.10. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	32
15.11. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	33
16. DRUGA POTRAŽIVANJA	33
16.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	33
17. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK	33
18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	34
19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	34
20. POREZ NA DODATU VREDNOST	35
21. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	35
22. VANBILANSNA EVIDENCIJA	35
23. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	35
23.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	36
24. OBAVEZE	37

24.1. DUGOROČNA REZERVISANJA	37
24.2. DUGOROČNE OBAVEZE	38
24.2.1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	38
24.2.2. Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	38
24.2.3. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu	38
24.2.4. Obaveze za finansijski lizing	39
25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE	40
26. KRATKOROČNE OBAVEZE	41
42	
26.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	42
26.2. PRIMLJENI AVANSI	43
26.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	43
27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	46
28. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA	47
28.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	47
28.1.1. Poslovni prihodi	47
28.1.2. Finansijski prihodi	48
28.1.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	48
28.1.4. Ostali prihodi	48
29. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA	49
29.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima	50
29.1.1. Poslovni rashodi	50
29.1.2. Finansijski rashodi	51
29.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	52
29.1.4. Ostali rashodi	52
29.1.5. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	53
30. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA	53
31. POREZ NA DOBITAK	54
32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA	55
33. POTENCIJALNE OBAVEZE	56
33.1. Sudski sporovi	56
33.2. Garancije i jemstva	57
33.3. Zaloge i hipoteke	58
34. DEVIZNI KURSEVI	58

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU**1.1. Osnovni podaci o društvu**

Pun naziv društva: Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja "Cer" Čačak

Skraćeni naziv društva: AD Cer Čačak

Sedište društva: Čačak, Lomina 57

Veličina društva: malo pravno lice

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07182287

Šifra delatnosti: 2825

PIB: 101295126

1.2. Istorijat društva

Rešenjem Vlade FNRJ broj 3726 od 15. novembra 1952. godine, osnovano je samostalno vojno preduzeće "Cer" u Čačku.

Rešenjem Vlade FNRJ 58/53 od 4. februara 1953. godine, preduzeće "Cer" je prestalo da bude vojno preduzeće i predato je u nadzor gradu Čačku, a sva osnovna i obrtna sredstva kao i kadar, preneti su zajedno civilnom preduzeću "Cer".

Samim činom prelaska preduzeća "Cer" od vojnog u civilno, smatralo se da je Narodni odbor Opštine Čačak nadležan da formira preduzeće. Narodni odbor grada Čačka na svojoj sednici 12. februara 1953. godine, doneo je rešenje o osnivanju preduzeća za izradu električnih peći i elektro uređaja.

Preduzeće "Cer" je dobilo rešenje broj 2941/53 od Narodnog odbora gradske opštine u Čačku u kome se navodi da je ovo preduzeće formirano tek 3. februara 1953. godine.

Tek formirana fabrika dobila je na raspolaganje, pored jedne radionice i nekoliko drvenih baraka u koje je postavljeno 86 mašina radilica koje su prenete iz "Bobe Miletića". U takvoj situaciji okupilo se 93 radnika sa 5 inženjera koji su započeli proizvodnju za domaće tržište i za izvoz. Uspešno su montirali hidroelektrane Jajce, Dikinci i Medjuvršje, zatim centralnu komandu za termoelektranu Kolubara i veći broj trafo -stanica.

Sa povećanjem proizvodnje povećao se i broj zaposlenih, menjan je asortiman proizvodnje, a svaka godina je donosila veći dohodak.

Kako je povećan broj zaposlenih tako je i poboljšavana kvalifikaciona struktura radnika. Na hiljade tona razne opreme i kompletnih objekata izvozi se u SSSR, Nemačku, Poljsku, Sudan, Čehoslovačku, Mađarsku, Rumuniju, Bugarsku, Grčku, Egipat, Burmu, Pakistan, Indiju, Indoneziju i Vijetnam.

Fabrika "Cer" se nalazi na mestu gde je pre rata bio VTZ. Broj radnika se povećavao iz godine u godinu, a proizvodni pogoni su modernizovani i dosta novih je izgrađeno.

Broj radnika se kretao i do 2000, međutim u zadnjih 10 godina taj broj je počeo da se smanjuje, tako da je na dan početka bombardovanja SRJ 24.03.1999. godine fabrika imala 807 radnika. U nekoliko navrata bombardovan je "Cer" i skoro sasvim su uništeni proizvodni pogodni. Radnici su ostali bez radnog mesta i sredstava za rad, tako da je došlo do smanjenja radnika.

Po završenom bombardovanju fabrika je obnovila neke pogone i to uz pomoć subvencija Ministarstva za privredu, kao i iz sopstvenih sredstava..

I pored otežanih uslova poslovanja fabrika nastavlja da radi i to kako za domaće, tako i za ino tržište.

Na aukciji održanoj 30.01.2009. godine Agencija za privatizaciju (Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije 1-217/09-2896/02, overeno pred sudom dana 03.02.2009. godine) prodaje

70% društvenog kapitala subjekta privatizacije društvenog preduzeća "Cer" Čačak kupcu- "Slovas" d.o.o. Čačak.

Razlika od 30% ukupnog iznosa društvenog kapitala subjekta preneti je na zaposlene bez naknade i Akcijski fond.

U toku 2009. i 2010. godine ulaganjima "Slovas"-a u "CER" ispunjena je ugovorna obaveza investicionog ulaganja po Ugovoru o prodaji društvenog kapitala.

Sve obaveze iz Ugovora o prodaji društvenog kapitala Kupca kapitala "Slovas" d.o.o. Čačak je ispunio pa je Agencija za privatizaciju dana 15.07.2011. godine donela rešenje o prenosu sopstvenih akcija subjekta privatizacije "Cer" AD na Kupca kapitala bez naknade. Preneto je 19.210 sopstvenih akcija, nominalne vrednosti 1.000 dinara sa računa HOV subjekta privatizacije "Cer" AD Čačak na račun HOV Kupca kapitala, društvo "Slovas" d.o.o. Čačak.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost AD Cer Čačak je proizvodnja rashladne i ventilacione opreme, osim za domaćinstvo.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

- _-izrada i montaža čeličnih konstrukcija,
 - usluge termičke obrade metala,
 - prerada limova i profila od nerđajućeg čelika;
 - montaža i servis opreme,
- dr. uslužne delatnosti.

Društvo je zavisno pravno lice. Matično pravno lice je Slovas doo, Čačak.

Društvo ima transakcije sredstvima i obaveze sa povezanim licima iz člana 59. Zakona o porezu na dobit.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Generalni direktor, kao organ ovlašćen za zastupanje društva, koordinaciju rada izvršnih direktora i organizovanje poslovanja društva
- Izvršni odbor, kao organ poslovođenja.
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora;

1.5. Broj zaposlenih u društvu

AD Cer Čačak je na dan 31. decembra 2018. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (VIII)	_____
- visoka stručna sprema (VII-2)	_____
- visoka stručna sprema (VII-1)	_____
- viša stručna sprema (VI)	_____
- visokokvalifikovani radnici (V)	_____
- srednja stručna sprema (IV)	_____
- kvalifikovani radnici (III)	_____ 1
- polukvalifikovani radnici (II)	_____
- niža stručna sprema (I)	_____
- nekvalifikovani radnici	_____
Ukupno:	_____ 1

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

2.2. Uporedni podaci

Nije bilo korigovanja finansijskih izveštaja za predhodnu/predhodne godine.

2.3. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

2.4. Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će AD CER ČAČAK nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama. U narednim godinama ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje odgovorna su sledeća lica:

- Ljubinko Mirković, direktor privrednog društva,
- Anica Kaplarević, vlasnik knjigovodstvene agencije Aska doo Čačak.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjene vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjene vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja za sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati ovim sredstvima do njihovog dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. *Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.*

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

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

3.3. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjene vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

3.4. Učešća u kapitalu

3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava

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

3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća

Pridružena društva su pravna lica u kojima Društvo ima značajan uticaj, a koje nije ni zavisno društvo niti učešće u zajedničkom poduhvatu. Značajan uticaj podrazumeva moć učestvovanja u donošenju odluka o finansijskoj i poslovnoj politici pridruženog društva, ali ne i kontrolu nad tim politikama. Smatra se da značajan uticaj postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, 20 ili više procenata glasačkih prava u društvu u koje je investirano. Učešća u kapitalu pridruženih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

3.5. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po FIFO-metodu ili metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

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

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

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.7. Zajmovi i potraživanja

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

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

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

3.9.1. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno, a efekat vrednosti novca značajan, dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

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

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

3.10. Finansijske obaveze

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

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

3.11. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.12. Naknade zaposlenima

3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

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

3.12.2. Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu. Rukovodstvo Društva veruje da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

3.12.3. Jubilame nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20, 30, i 40 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 5% do 25% osnovne zarade.

3.13. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge (*proizvodne usluge*). Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.14. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.15. Porez na dobit

3.15.1. 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.

3.15.2. Odloženi porez

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.

3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

3.18. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izložen određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

3.18.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2018. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			
Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani			
Druga potraživanja			
Ukupno			
Kratkoročne finansijske obaveze	411.764	48.783	
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
Ukupno	411.764	48.783	
Neto devizna pozicija			

Obaveza u iznosu od 411.764 EUR odnosi se na kredit Fonda za razvoj po Ugovoru broj 1070.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2017. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			
Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani	411.764	48.783	
Druga potraživanja			
Ukupno			
Kratkoročne finansijske obaveze			
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
Ukupno	411.764	48.783	
Neto devizna pozicija			

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR i USD.

Nema kamatni rizik

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 4 hiljade RSD (31. decembar 2017. godine 4 hiljade RSD), što po proceni rukovodstva ne predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Kupci u zemlji	6	7
Kupci u inostranstvu		0
- Matična i zavisna društva	1.954	5
Ukupno	1.960	12

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Kupci u zemlji i inostranstvu	1.960	12
Ukupno	1.960	12

3.18.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan **31. decembra 2017. godine.**

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4				4
Potraživanja po osnovu prodaje		5.453			5.453
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja		235			235
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i usluge					
Ukupno	4	5.688			5.692
Kratkoročne finansijske obaveze		396.330			396.330
Obaveze iz poslovanja		31.738			31.738
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze		167.038			167.038
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.					

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan **31. decembra 2018. godine.**

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4				4
Potraživanja po osnovu prodaje	1.954	2.713	2.430		7.097
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja			235		235
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i usluge					
Ukupno	4	2.713	2.665		7.336
Kratkoročne finansijske obaveze			173.033		173.033
Obaveze iz poslovanja			29.412		29.412
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze			166.480		166.480
Ročna neusklađenost na dan					

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31. decembar 2018.					

3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala

U postupku upravljanja rizikom kapitala, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim grupama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto zaduženosti i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanji za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

U hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2018.	2017.
1.	Kapital	0	0
2.	Neto obaveze (a-b-c)	168.815	132.723
	a) kreditne obaveze	173.033	138.165
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	4	4
	c) finansijski plasmani	4.214	5.438
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)	168.815	132.723
	Koeficijent zaduženosti (2/3)	1	1

4. 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.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

5. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja**6. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela****7. Uporedni podaci**

Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu.

8. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

Primer: *Privredno društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu 0 hiljada dinara po osnovu nabavki programa za računare (prava korišćenja programa za računare, licenci, franšiza, robne marke). Programi su nabavljeni posebno, bez računara. Društvo je u toku 2018. godine po povećalo vrednost u iznosu 0. hiljada dinara.*

9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**9.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI**

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2018. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2017. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	8.678	8.678
2.	Građevinski objekti	29.470	29.470
3.	Postrojenja i oprema	1.481	2.326
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	39.629	40.474

NAPOMENA:

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Društvo je dalo hipoteku više nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine iznosi 29.470 hiljada RSD (2017. godine – 29.470 hiljada RSD).

Sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31. decembra 2018. godine uključuje sredstva nabavljena putem finansijskog lizinga u iznosu od 8.678 hiljada RSD (2017. godine – 8.959 hiljada RSD).

9.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
- Građevinski objekti	2-4
- Postrojenja i oprema	10-20
- Nameštaj	10-15
- Kompjuteri	20
- Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10-15

9.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	8.678	100
2.	Građevinski objekti		
3.	Postrojenja i oprema		
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	8.678	100

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, prodaja opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 0 hiljada RSD, i to: Rashodovana oprema je nabavne vrednosti .0 hiljada RSD, otpisane vrednosti 0 hiljada RSD i sadašnje vrednosti 0 hiljada RSD.

Što se tiče zemljišta, iako se vodi u knjigama Cera, ono podrazumeva saobraćajnice i platoe u krugu fabrike. Prilikom prodaje objekata i pripadajućeg zemljišta ostale su te saobraćajnice koje vode do tih objekata. U budućem periodu, pri usvajanju generalnog urbanističkog plana grada, to zemljište će zvanično postati javna saobraćajnica pa će se samim tim i iisknjžiti iz poslovnih i zemljišnih knjiga.

9.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST								
1	Stanje na početku godine (1.1.2017.)	8.678	29.470	2.326					40.474
2	Povećanje								
2.1	Nove nabavke								
2.2	Procena								
2.3	Procena kapitala								
2.4	Viškovi								
2.5	Investicione nekretnine								
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi								
2.7									
3	Smanjenje			845					845
3.1	Prodaja osnovnih sredstava								
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod								
	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)	8.678	29.470	1.481					39.629
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Stanje na početku godine (1.1.2018.)	0	29.470	2.045					31.515
2	Povećanje								

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija			22					22
2.3									
2.4									
2.5									
2.6									
3	Smanjenje								
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke			586					586
4	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)			1.481					
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	8.678	0	0					8.678

Građevinske objekte u knjigama predstavlja stan u Beogradu od 132m² u Balkanskoj ulici, koji nema sadašnju vrednost, ali je na njega stavljena hipoteka po osnovu obaveza prema poreskoj upravi.

10. INVESTICIONE NEKRETNINE

Društvo nema investicione nekretnine.

11. BIOLOŠKA SREDSTVA

Društvo nema biološka sredstva.

12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	86
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Opis	Iznos
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	4.128
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	4.214

Strukturu finansijskih plasmana čine stanovi u otkupu za koje se vrši godišnja revalorizacija i uz određene tolerancije uredna otplata rata.

(I) Ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na akcije/udele u sledećim društvima:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2018.	Učešće %
Cer-komerc doo Čačak	86	1,56
Stanje na dan 31.12.2018.	86	1,56

Učešće u zavisno pravnom licu Cer-komerc doo Čačak biće ispravljeno u toku 2019. godine, pošto je zatvoren stečajni postupak i brisano iz APR-a.

(II) Ulaganja u kapital ostalih povezanih pravnih lica

Nema ulaganja u kapital ostalih povezanih pravnih lica.

(III) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju:

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2018.	Učešće %
Univerzal banka Beograd	138	

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2018.	Učešće %
Ispravka vrednosti učešća	138	
Ukupno na dan 31.12.2018.	0	

Učešće u kapitalu od 138 hilj. RSD je ispravljeno zbog stečajnog postupka i nije iskazano u bilansu stanja.

IV) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća

Nema hartija od vrednosti.

Dugoročni plasmani dati zavisnim pravnim licima

Nema dugoročnih plasmana.

Dugoročni plasmani u zemlji

Dugoročni plasmani u zemlji iskazani na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 4.128 hiljada RSD (2017. godine -5.352 hiljada RSD) u potpunosti se odnose na stambene kredite odobrene zaposlenima na period od 20 do 40 godina i kamatnu stopu od 1 % do 3 % godišnje.

12.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

u hiljadama RSD

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Ćendić Stanimir	879
2.	Gudurić Lazar	224
3.	Krstović boško	752
4.	Milošević Branko	421
5.	Pavlović Milan	546
6.	Popović Milinko	874
7.	Sjeničić Ljubiša	432
	UKUPNO:	428

12.2. USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

u hiljadama RSD

	Broj dužnika	Vrednost
a) Ukupan broj dužnika	7	428
b) Usaglašeno 100%	7	428
c) Usaglašeno delimično		
d) Neusaglašeno		

13. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Nema dugoročnih potraživanja.

14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	21.606	44.697
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	3.397	3.397
Gotovi proizvodi	0	0
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
UKUPNO ZALIHE	25.003	48.094

Po popisu zaliha bilo je manjkova . Ustanovljeni manjak iznosi 33 hiljade RSD. Manjkovi i viškovi su proknjiženi u poslovnim knjigama. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na Sednici Skupštine društva 31.01.2019. godine.

Skupština društva je na istoj sednici donela zaključak da nije vršeno obezvređenje zaliha, materijala, rez.delova alata i inventara. Matično pravno lice Slovas doo Čačak pri obavljanju svoje delatnosti u 2018. godini imalo je potrebe za korišćenjem materijala. Alata, rezervnih delova i inventara koji su predmet po,menutih zaliha. U toku godine jedan deo zaliha je i realizovan od strane Slovas doo Čačak. Zaključak je da će u toku 2019. godine Komisija formirana od strane Slovas doo izvršiti procenu i selekciju zaliha.

Jedan deo zaliha sa magacina otpadni materijal je od strane Komisije po zapisniku pretvoren u staro gvožđe i vodi se u knjigama u kilogramima i biće prodato kao sekundarna sirovina.

Što se tiče nedovršene proizvodnje od 3.397 hilj. RSD nije bilo nikakvih promena (davno započeti radovi na portirnici i kranovima).

14.1. OBRAČUN PROIZVODNJE

Društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. U toku godine su primenjene planske cene, a zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalogima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se poistovećuju sa grupom računa 95 – Nosioi troškova.

14.2. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2018. GODINE

u hiljadama RSD

Red. broj	Konto	Opis	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2018. (900 100)	3.397

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2018. (900 200)	0
3.		Ukupno (1 + 2)	3.397
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2018. godini (51 do 55)	0
5.		Ukupno (3 + 4)	3.397
6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2018.	3.397
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2018.	0
8.		Ukupno (6 + 7)	3.397
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 - 8)	0
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2018.	0
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	0
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2018.	0
		Ukupno (10 + 11 + 12)	3.397

14.3. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2018.	Stanje na dan 31.12.2018.	Razlika
1	2	3	4	(4 - 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	3.397	3.397	
120	Gotovi proizvodi			
	Ukupno	3.397	3.397	

U toku 2018. godine društvo nije imalo nikakvih aktivnosti u oblasti proizvodnje.

Nedovršena proizvodnja se sastoji od započetih naloga na dva radna naloga i to:

- Kranovi u iznosu od 2.127 hilj. RSD
- Portirnica u iznosu od 1.270 hilj.RSD

14.4. PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala rezervnih delova alata i sitnog inventara 21.606 hilj.rsd

Zalihe nedovrsene proizvodnje 3.397 hilj.rsd

14.5. Društvo nema zaliha robe**14.6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

Društvo nema stalna sredstva namenjena prodaji.

14.7. DATI AVANSI

Društvo nema datih avansa.

15. POTRAŽIVANJA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Potraživanja po osnovu prodaje	1.960	12
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Druga potraživanja	235	235
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani	0-	0
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4	4
PDV	0	0
Aktivna vremenska razgraničenja	0	0
Ukupno kratkoročna potraživanja	2.199	251

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 1.960 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja iznosi 7.097 hiljada RSD, a ispravka vrednosti potraživanja iznosi 5.136 hiljada RSD.

15.1. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji/inostranstvu - matičnih i zavisnih sa saldnom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Slovas doo Čačak	1.954	1.954	
	UKUPNO	1.954	1.954	

15.2. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA

Društvo nema kupce u zemlji ostala povezana lica.

15.3. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2018. godine iznosila su 1.960 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 7.097 hiljada RSD, a ispravka potraživanja iznosi 5.136 hiljada RSD.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, Društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

- usaglašeno je 4 odnosno 36%;
- nije usaglašeno 7, odnosno 64%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Aks doo Čačak	6	0	6
2.	Auto moto servis Čačak	15	0	15
3.	Betonjerka Čačak	2	2	0
4.	Cer-komerc doo Čačak	1.613	1.613	0
5.	Fabrika reznog alata-Čačak	388	0	388
6.	DMD trade doo-Čačak	0	0	0
7.	Koncern FVK-Kraljevo	109	0	109
8.	Lava komerc doo-Požega	1	1	0
9.	Lola sistem ad-Beograd	521	0	521
10.	Monting inženjering -Ugrinovci	57	0	57
				0
	UKUPNO	2.712	1.616	1.096

KUPCI U INOSTRANSTVU

Društvo nema kupce u inostranstvu.

15.4. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	1.954	100
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	1.954	100

Potraživanja od kupaca - matičnih i zavisnih društava u zemlji i inostranstvu starija od godinu dana iznose 1.954 hiljada RSD

15.5. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA

Društvo nema ostala povezana pravna lica.

15.6. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	6	0,22
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	2.706	99,78
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	2.712	100

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 2.712 hiljada RSD, što ukazuje na to da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna. Izvršena je ispravka vrednosti ovih potraživanja u iznosu od 2.705 hiljada RSD

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Društvo nema kupce u inostranstvu.

15.7. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	11	4.666
b) Usaglašeno 100%	4	3.570
c) Usaglašeno delimično	0	0
d) Nije usaglašeno	7	1.096

15.8. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Društvo nema kupce u inostranstvu.

15.9. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

U Bilansu stanja su iskazana ostala potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 59.329 hiljada RSD i data su u narednoj tabeli:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2018.
1.	Potraživanja od izvoznika	59.329
2.	Potraživanje po osnovu uvoza za tuđ račun	
3.	Potraživanja od komisione i konsignacione prodaje	
4.	Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
5.	Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-59.329
	UKUPNO	0

16. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 235 hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2018.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	235
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	235

16.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Društvo nema potraživanja od zaposlenih

17. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Društvo potražuje na dan 31.12.2018. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 0 hiljada RSD.

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo nema finansijske plasmane.

19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 4 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	4	4
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	4	4

20. POREZ NA DODATU VREDNOST

Potrazivanja po osnovu poreza na dodatu vrednost na dan 31.12.2018. godine iznose 0 dinara

21. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Društvo nema aktivna vremenska razgraničenja.

22. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Društvo nema vanbilansnu evidenciju.

23. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeni za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

23.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Akcijski kapital	572.873	572.873
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	105.161	105.161
UKUPNO	678.034	678.034

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2018.	2017.
Slovas doo Čačak		71.008	406.774	406.774
Manjinski interes		29.992	166.099	166.099
UKUPNO		100	572.873	572.873

Većinski vlasnik sa 71.008% akcija je privredno društvo Slovas doo Čačak, a ostatak od 29,992% akcija su manjinski akcionari. Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 678.034 hiljade dinara, u Centralnom registru 572.873 hiljade dinara a u Apr u iznosu od 6.044.930,89 evra.

Ostali osnovni kapital u iznosu od 105.161 hilj.dinara potiče od ukidanja revalorizacionih rezervi iz ranijih godina.

U strukturi kapitala je i nerasporedjeni dobitak ranijih godina u iznosu 33.094 hilj. Dinara. U toku 2019. će Skupština će proceniti da li da se nerasporedjeni dobitak koristi za pokriće gubitka.

Ukupan gubitak ranijih godina je 1.051.974 hiljade dinara a tekuće godine 25.232 hiljade dinara, a od toga iznad visine kapitala je 358.032 hiljade dinara.

24. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

	2018.	2017
Dugoročna rezervisanja	0	0
Dugoročne obaveze	0	0
Kratkoročne obaveze	398.126	396.330

24.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nema dugoročnih rezervisanja

24.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo nema dugoročne obaveze.

25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Odložene poreske obaveze		
Potraživanja		
Dugoročna rezervisanja		
Odložena poreska sredstva	0	382
Nekretnine, postrojenja i oprema		
Neiskorišćeni poreski krediti		
Preneti poreski gubici		

26. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 398.126 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Kratkoročne finansijske obaveze:	173.033	168.242
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	30.077	30.077
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	142.956	138.165
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Obaveze iz poslovanja	29.412	31.738
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	2.096

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	29.412	29.642
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ostale kratkoročne obaveze:		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 43:	29.412	31.738
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	17.010	17.305
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	41.359	41.391
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	50.429	50.638
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	50.522	50.544
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	114	114
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	97	97
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	34	34
Ukupno grupa 45:	159.565	160.123
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	5.517	5.517
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	253	253
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
Ostale obaveze	1.145	1.145
Ukupno grupa 46:	6.915	6.915
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	5	65
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	9.336	9.249
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata	9.035	9.035
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	6.480	6.482
Obaveze za doprinose koji terete troškove	2.624	2.624
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.720	1.720
Pasivna vremenska razgraničenja		
Unapred obračunati troškovi	0	0
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	398.126	335.583

26.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora zaključena sa .Fondom za Razvoj i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br. 411-435/.06zaključen .15.11.2006. godine na iznos od 30.077 hilj.dinara i nije vezan za valutnu klauzulu;
- 2) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br.1070 koji je dospeo i iznosi 48.783 hilj.RSD
- 3) Po ugovoru o kratkoročnim pozajmicama od Slovas doo u iznosu od 56.957 hilj.dinara
- 4) po ugovoru o jemstvu sa Slovas doo u iznosu od 37.216 hilj.dinara

Kreditno zaduženje po navedenim ugovorima na dan .31.12.2018. godine iznosi 1.465.431 evra.

26.2. PRIMLJENI AVANSI

Društvo nema primljene avanse

26.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**26.2.1. DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Slovas doo Čačak	0	0	
2				
	UKUPNO	0	0	

Slovas doo kao matično pravno lice je u svojstvu kupca imalo promet od 8.432 hilj. Rsd, a kao dobavljač ukupan promet od 2.214 hilj. Rsd.

Po osnovu pozajmica nije bilo nikakvog prometa izmedju povezanih lica, dok je Slovas plaćao za Cer Ad po osnovu jemstva za 4.790 hilj. RSD.

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

26.2.2. DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Društvo nema ostača povezana pravna lica.

26.2.3. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Beogradska berza-beograd	42		42
2.	Dunav Čačak	1.471		1.471
3.	Elektrodistribucija Čačak	107		107
4.	JP Gradac Čačak	27.554		27.554
5.	Metron doo Novi Sad	157		157
6.	PMM doo Čačak	20		20
7.	Telekom Srbija-Beograd	8		8
8.	Focus fin trade doo-Beograd	42	42	
9.	Geodetski biro premer Čačak	11		11
	UKUPNO	29.412	42	29.370

U ovoj tabeli uneti su dobavljači koji čine 100% obaveza.

26.2.4. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

Društvo nema dobavljače u inostranstvu.

26.2.5. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica starije od godinu dana iznose 0 hiljada RSD.

26.2.6. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Društvo nema ostala povezana pravna lica.

26.2.7. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	0	0
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	19	0,1
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	34	0,4
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	0	0
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	42	0,5
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	29.317	99
	UKUPNO	29.412	100

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 29.359 hiljada RSD, što čini 99,5% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

26.2.8. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Nema dobavljača u inostranstvu.

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze u Bilansu stanja u iznosu od 166.480 hiljada RSD se sastoje od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na (radnik koji je u radnom odnosu isplaćeno je zaključno sa oktobrom 2018. godine, a radnici koji su otišli iz AD Cer Čačak nisu isplaćene neto zarade i porezi i doprinosi od 2012 do 2015. godine)

28. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	0	0
2.	Finansijski prihodi	0	2.865
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	343	2.243
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	343	5.108

28.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima**28.1.1. Poslovni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

28.1.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)		
Pozitivne kursne razlike		8
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		2.857
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	0	2.865

28.1.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 0 RSD.

28.1.4. Ostali prihodi

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 343 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dobici od prodaje opreme		1.495
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	41	748
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	302	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	343	2243

29. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	838	1.651
2.	Finansijski rashodi	0	5.045
3.	Ostali rashodi	24.143	388
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
	UKUPNI RASHODI	24.981	7.084

29.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima**29.1.1. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 838 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodane robe		
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Ukupno grupa 62:		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Troškovi materijala za izradu		5
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	295	53
Troškovi rezervnih delova		55
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	4	93
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	299	206
Troškovi goriva i energije	0	130
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	242	483

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	50	87
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade		
Ukupno grupa 52:	292	570
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga		151
Troškovi usluga održavanja		
Troškovi zakupnina	47	
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga		
Ukupno grupa 53:	47	151
Troškovi amortizacije	22	225
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:		
Troškovi neproizvodnih usluga	172	223
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa		10
Troškovi članarina		
Troškovi poreza		136
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	6	
Ukupno grupa 55:	178	369
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	838	1.651

29.1.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

u hiljadama RSD

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)		5.045
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	0	5.045

29.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha su iskazani u iznosu od 0 hiljada RSD.

29.1.4. Ostali rashodi

Ostali rashodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 24.143 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	259	
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi	33	388
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	2	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi-troškovi sporova	8.251	
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalne imovine		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe	15.597	
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1	
Obezvređenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	24.143	388

29.1.5. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda je iskazan u Bilansu uspeha u iznosu od 0 hiljada RSD.

30. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	838	1.651
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	0	2.180
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim prihodima		1.855
8.	Gubitak na ostalim rashodima	23.800	
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda		
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	594	212
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK		
	NETO GUBITAK	25.232	2.188

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

31. POREZ NA DOBITAK

Društvo je poslovalo sa gubitkom

Preneti poreski gubici

Pregled poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni dati su u sledećoj tabeli:

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Do jedne godine		
Od jedne do pet godina	160.371	135.139
Od pet do deset godina		

Neiskorišćeni poreski krediti

Nije ih bilo

32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovni poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2018. i 2017. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
NABAVKE		
- matično društvo	118	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca		
- matično društvo	1.954	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni finansijski plasmani		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
OBAVEZE		
Kratkoročne finansijske obaveze		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
- matično društvo	94.173	89.383
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Obaveze prema dobavljačima		
- matično društvo	0	2.096
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		

33. POTENCIJALNE OBAVEZE**33.1. Sudski sporovi**

I. Privredno društvo nema sudskih sporova u 2018.godini

33.2. Garancije i jemstva

Društvo nema garancije i jemstva.

33.3. Zaloge i hipoteke**INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI**

u hiljadama RSD

Redni broj	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procenu radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1	Stan 132m2	Balkanska 20-Beograd				

Na nepokretnosti je stavljena hipoteka; hipoteka je uknjižena na poslovnu zgradu, proizvodni pogon i poslovni prostor ukupne površine od 132 m².

Hipoteka je stavljena na ime poreskog duga od strane Poreske uprave.

Društvo ima rizik da zemljište vrednosti 8.678 hilj RSD bude proglašeno javnom svojinom kao saobraćajnice pri čemu možda neće ostvariti nadoknadu.

Društvo ima rizik da popisom i selekcijom zaliha ima troškove obezvređenja u svojim poslovnim knjigama u 2019. godini.

34. DEVIZNI KURSEVI

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

	2018.	2017.
--	-------	-------

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
EUR	118.1946	118.4727
USD	103.3893	99.1155
GBP	131.1816	133.4302
CHF	104.9779	101.2847

Dana 09.04.2019.godine



Za privredno društvo

Ljubinko Mirković

A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA

AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER

Lomina 67, 32000 ČAČAK

Tel/Fax: +381 32 300-000; +381 32 372-651; prodaja: +381 32 301-011; računov.: +381 32 301-008
e-mail: cercacak@open.telekom.rs

Tekući računi: 155 – 965 – 25 ČAČANSKA BANKA AD

U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl.glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl.glasnik RS“ broj 14/2012 i 5/2015), u skladu sa članom 29 Zakona o računovodstvu i reviziji („Sl.glasnik RS 62/2013) **AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA „CER“ iz Čačka**, MB 07182287 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2018. GODINU

I OPŠTI PODACI

Poslovno ime: Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja „CER“

Sedište i adresa: Čačak, Lomina 67

Matični broj: 07182287

PIB: 101295126

Web sajt i e-mail adresa: cercacak@mts.rs

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:

BD 75258/2006 od 31.03.2006. godine

BD 32758/2009 od 08.04.2009. godine

Delatnost (šifra i opis): 2825-Proizvodnja rashladne i ventilacione opreme osim one za domaćinstvo

Broj zaposlenih: 1

Broj akcionara: 1.134

Najveći akcionar: „Slovas“ doo Čačak sa 406.774 akcija odnosno 71,00596% učešća u ukupnom kapitalu, a ostali akcionari su radnici sa 28.99404%

Deset najvećih akcionara:

Red.br	Ime i prezime / poslovno ime	Broj akcija	Učešće u osnovnom kapitalu
1	„Slovas“ doo Čačak	406.774	71,00596 %
2	Nidžović Angelina	249	0,04347 %
3	Alempijević Stojan	246	0,04294 %
4	Aćimović Dušan	246	0,04294 %

5	Božović Jovan	246	0,04294 %
6	Crnčević Špiro	246	0,04294 %
7	Cvetić Ratko	246	0,04294 %
8	Damljanović Milinko	246	0,04294 %
9	Davidović Miladin	246	0,04294 %
10	Dačević Stojan	246	0,04294 %

Vrednost osnovnog kapitala (u hiljadama): RSD 609.749

Broj izdatih akcija: 572.873 komada običnih akcija

ISIN BROJ: RSCERCE20320

CFI kod: ESVUFR

Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće:

DST-revizija doo, Goce Delčeva 38, 11070 Novi Beograd

Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:

Beogradska berza ad, Beograd

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

Članovi Nadzornog odbora:

-Slavica Brković, Predsednik nadzornog odbora

-Branko Babić, član Nadzornog odbora

-Dragiša Dželebdžić, Član Nadzornog odbora

III VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE

U okviru Napomena uz finansijske izveštaje za 2018. godinu AD „Cer“ Čačak dat je verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva i detaljno su prikazani i objašnjeni finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva. U okviru izveštaja o poslovanju društva za 2018. godinu biće prikazani samo neki od relevantnih pokazatelja poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2018. godini:

Struktura bruto rezultata

u 000 dinara

	2018.	2017.
Poslovni rashodi i prihodi		
-Poslovni prihodi	0	0
-Poslovni rashodi	838	1.651
Poslovni rezultat	/838)	(1.651)
Finansijski prihodi i rashodi		
-Finansijski prihodi		2.865
-Finansijski rashodi		5.045
Finansijski rezultat	()	(2.180)

Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja i montaža CER Čačak, registrovano kod Agencije za privredne registre kao otvoreno akcionarsko društvo pod brojem BD 32758/2009 od 08.04.2009. godine. Upisani – uplaćeni kapital u iznosu od 5.851.078,66 eura. MB 07182287; Reg. Br: 6197001365; PIB 101295126; šifra delatnosti 29230; PDV broj 137212190

Ostali prihodi i rashodi

-Ostali prihodi	343	2.243
-Ostali rashodi	24.143	388
Rezultat ostalih prihoda i rashoda /23.800/		1.855

Prihodi I rashodi od usklađivanja vrednosti imovine

Prihodi	0	
Rashodi	0	
Rezultat	(0)	

Ukupan bruto rezultat

-Ukupni prihodi	343	5.108
-Ukupni rashodi	24.981	7.084
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja	/24.638 /	(1.976)

Pokazatelji likvidnosti:

Pokazatelj	2018.	2017.
Opšti ratio likvidnosti (obrotna sredstva/kratkoročne obaveze)	0.068	0,1219
Rigorozni ratio likvidnosti (likvidna sredstva/kratkoročne obaveze)	0	0,0
Gotovinski ratio likvidnosti (gotovina i got.ekvivalenti/krat.obaveze)	0,000	0,000
Neto obrtna sredstva (u 000 dinara) (obrotna sredstva-kratkoročne obaveze)	-370.924	-347.985

Pokazatelji finansijske strukture:

Opis	2018.	2017.
Kapital	0	0
Dugoročna rezervisanja i dug.obaveze	0	0
Svega	0	0
Ukupna sredstva	40.094	63.124
Udeo dugoročnih u ukupnim izv.sredstava	0	0

Cena akcija: 220,00 dinara-nije bilo trgovanja u 2018. godini

Prihodi od prodaje usluga eksternim kupcima. 0 hiljada dinara

Prihodi od prodaje proizvoda eksternim kupcima. 0 hiljada dinara...

IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO

Ni u 2018. godini nije pokrenut proces proizvodnje niti se planira u narednom periodu. Direktor društva nema praksu da daje plan poslovanja za narednu godinu.

V SVI VAŽNI POSLOVNI DOGADJAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

NEMA

VI AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nije imalo značajnih aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.
Društvo nije vršilo otkup sopstvenih akcija.
Društvo nije vršilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.
Društvo nema ogranaka.

U Čačku,
1.04.2019.god.

DIREKTOR
Ljubinko Mirković



A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA

AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER

LOMINA 67 ČAČAK

U skladu sa članom 50.Stav 2 tačka 3.Zakona o tržištu kapitala (Sl.glasnik 3182011)lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja AD CER Čačak da

IZJAVU

Prema mom vlastitom uverenju i najboljem saznanju,godišnji finansijski izveštaj za 2018 .godonu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja,daje istinite i objektivne podatke o imovini,obavezama,finansijskom položaju,dobitcima i gubicima,tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Potpisnik ove izjave prihvata odgovornost za sadržaj godišnjeg finansijskog izveštaja.

Čačak 09.04.2019.godine



Direktor-zakonski zastupnik

A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA

AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER

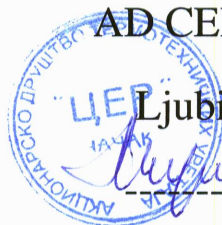
Lomina 67 32000 ČAČAK

IZJ A V A

Do sastavljanja godišnjeg izveštaja o poslovanju,nije usvojen finansijski izveštaj za 2018 godinu.

Čačak 02.04.2019.godine

AD CER ČAČAK



Ljubinko Mirković

Direktor-zakonski zastupnik

A.D. „CER“ - ČAČAK SRBIJA

AKCIONARSKO DRUŠTVO TERMOTEHNIČKIH UREĐAJA CER

LOMINA 67 ČAČAK

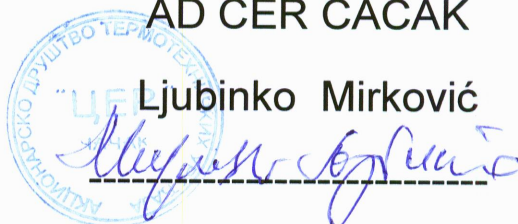
IZJAVA

Do sastavljanja godišnjeg izveštaja o poslovanju, nije doneta odluka o pokriću gubitka za 2018 godinu.

Čačak 02.04.2019.godine

AD CER ČAČAK

Ljubinko Mirković



Direktor-zakonski zastupnik

IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2018. GODINU
A.D. „CER“ ČAČAK

BEOGRAD, APRIL 2019. GODINE

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva A.D. „CER“ ČAČAK	1
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2018. godine	4
Bilans stanja na dan 31.12.2018. godine	8
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2018. godine	14
Izveštaj o tokovima gotovine za 2018. godinu	16
Izveštaj o promenama na kapitalu za 2018. godinu	18
Napomene uz finansijske izveštaje za 2018. godinu	28

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva A.D. „CER“ ČAČAK

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva A.D. „CER“ A.D. ČAČAK koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, 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 odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Osnova za mišljenje sa rezervom

1. Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela trajnosti poslovanja, što znači da Društvo ne planira prestanak sa radom i promenu strukture poslovne delatnosti. Međutim, gubitak ostvaren u tekućoj godini iznosi 25.232 hiljada dinara. Nepokriveni gubitak iz trkuće i ranijih godina iznosi ukupno 1.079.394 hiljade dinara.
2. Tekući račun Društva nalazi se u neprekidnoj blokadi od 24.02.2012. godine, koja i dalje traje, i na dan 31.12.2018. godine iznosi 265.891 hiljadu dinara, što ukazuje na otežanu likvidnost Društva.
3. Društvo ima značajne kreditne obaveze prema Fondu za razvoj Republike Srbije koje na dan 31.12.2018. godine iznose 78.860 hiljada dinara. Navedene obaveze se ne otplaćuje i nije izvršeno usaglašavanje sa poveriocem na dan 31.12.2017. godine. Do dana završetka izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja za 2018. godinu nije dobijena nezavisna potvrda o potvrdi salda od poverioca.
4. Obaveze iz poslovanja na dan 31. decembra 2018. godine iznose 29.412 hiljada dinara. U navedeni iznos obaveza iz poslovanja uključene su i obaveze prema pravnom licu Kompanija Dunav osiguranje a.d.o u iznosu od 1.471 hiljade dinara. Tokom obavljanja revizije, u postupku usaglašavanja obaveza prema dobavljačima u zemlji, utvrđeno je postojanje neusaglašenosti sa navedenim dobavljačem u iznosu od 997 hiljada dinara. Navedeni iznos ima materijalni značaj na iskazani finansijski rezultat.
5. Kratkoročne obaveze Društva iskazane su u iznosu od 398.126 hiljada dinara, dok obrtna imovina iznosi 27.202 hiljade dinara i manja je za 14,64 puta od kratkoročnih obaveza.
6. Procenjena vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva, na dan 31. decembar 2018. godine iznosi 989 hiljada dinara. Ukupan iznos troškova po osnovu sudskih sporova može biti uvećan po osnovu obračunatih zatezних kamata do datuma okončanja sporova, odnosno do datuma konačnih isplata po sporovima. Procenjena vrednost sudskih sporova može imati negativan uticaj na poslovanje Društva u narednom periodu. Finansijski izveštaji ne sadrže rezervisanja za potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardom 37 - Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj A.D. „CER“ ČAČAK, na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

1. Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31. decembra 2018. godine iznose 173.033 hiljade dinara. U navedeni iznos obaveza uključene su obaveze po osnovu pozajmice primljene od matičnog društva "Slovas" doo Čačak u iznosu od 56.957 hiljada dinara. Navedeni iznos obaveza datira iz perioda do 2012. godine i u skladu sa tim nije kratkoročna obaveza, kao što je klasifikovan.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu u vezi sa pitanjima na koja se skreće pažnja.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim finansijskim izveštajima

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije”, broj 62/2013).

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd,

24.04.2019. godine

Vuko Lakčević Digitally signed
100038968-25 by Vuko Lakčević
01944710090 100038968-2501
944710090



OVLAŠĆENI REVIZOR

Vuko Lakčević, mast. ekon.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Vuko Lakčević".

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕННИЌКИН УРЕЂАЈА СЕР ЏАЏАК

Седиште Чачак, Ломина 67

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	29.1.1.	838	1651
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	29.1.1	299	206
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	29.1.1		130
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	29.1.1	292	570
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	29.1.1	47	151
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	29.1.1	22	225
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	29.1.1	178	369
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031	30	838	1651
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	28.1.2.	0	2865
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	28.1.2.		2865
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	29.1.2	0	5045
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	29.1.3		5045
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049	30		2180
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	28.1.4	343	2243
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	29.1.4	24143	388
	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	30	24638	1976
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059	30	24638	1976
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	30	594	212
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065	30	25232	2188
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник 	
дана _____ 20____ године					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕННИЌКИН УРЕЂАЈА СЕР ЧАЌАК

Седиште Чачак, Ломина 67

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		12892	14397	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	9	8678	8959	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	9.1	8678	8678	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012				
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	9.1		281	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	12	4214	5438	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	12	86	86	
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				
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	12.1	4128	5352	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	25		382	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		27202	48345	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	14	25003	48094	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	14	21606	44697	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046	14.3	3397	3397	
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	15	1960	12	0
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	15.1	1954	5	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		6	7	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	15.3			
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	16	235	235	
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		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	19	4	4	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		40094	63124	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	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	23.1	678034	678034	0
300	1. Акцијски капитал	0403	23.1	572873	572873	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	23.1	105161	105161	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	23.1	8046	7988	
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	23.1	33094	34934	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	23.1	33094	34934	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	23.1	1077206	1054162	0
350	1. Губитак ранијих година	0422	23.11	1051974	1051974	
351	2. Губитак текуће године	0423	23.1	25232	2188	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		0	0	0
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	26	398126	396330	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	26.1	173033	168242	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	26.1	30077	30077	
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	26.1	142956	138165	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	26.3	29412	31738	0
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	26.2.1.		2096	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	26.2.3.	29412	29642	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	26	166480	167038	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	26	9341	9315	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	26	19860	19997	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463	23.1	358032	333206	
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		40094	63124	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				
<p>у _____</p> <p>дана _____ 20 _____ године</p>						



Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕННИЧКИН УРЕЂАЈА СЕР ЧАЧАК

Седиште Чачак, Ломина 67

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		25232	2188
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		25232	2188
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20____ године					



Законски заступник
Методијевић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕННИЌКИН УРЕЂАЈА СЕР ЧАЧАК

Седиште Чачак, Ломина 67

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	4997	0
1. Продаја и примљени аванси	3002	4997	
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	4997	1495
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	2588	311
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	1037	1184
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1372	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		1495
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	1495
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		1495
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		1495
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	0
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	4997	1495
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	4997	1495
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4	4
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	4	4

у _____

дана _____ 20____ године



Законски заступник

Марија Вукчић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07182287

Шифра делатности 2825

ПИБ 101295126

Назив АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТЕРМОТЕХНИЧКИХ УРЕЂАЈА СЕР ЏАЏАК

Седиште Чачак, Ломина 67

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019			4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	678034	4020			4038	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021			4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022			4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4005	0	4023			4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4006	678034	4024			4042	
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025			4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026			4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4009		4027			4045	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4010	678034	4028			4046	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029			4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030			4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4013		4031			4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4014	678034	4032			4050	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве	
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	678034	4036		4054	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	1051974	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	34934
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	1051974	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	34934
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	2188	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	1054162	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	34934
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	1054162	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	34934

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	23044	4087		4105	1840
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	1077206	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	33094

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	7988	4128		4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	0	4130		4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4114	7988	4132		4150	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4118	7988	4136		4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4122	7988	4140		4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9		10		11	
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	58	4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	8046	4144		4162	

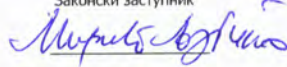
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204		
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212		

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1a кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1a кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$]	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218			331018	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$)	4221		4237	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$)	4222			331018	
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4635	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$)	4225		4239	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$)	4226			333206	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$)	4229		4241	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$)	4230			333206	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ распожових за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			24826
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			358032
	у _____				
	дана _____ 20 _____ године				



Законски заступник


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

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2018. GODINU
Privredno društvo
AD CER ČAČAK**

Sadržaj

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	1	
1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU		1
1.1. Osnovni podaci o društvu		1
1.2. Istorijat društva		1
1.3. Delatnost		1
1.4. Organi društva		1
1.5. Broj zaposlenih u društvu		2
2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA		2
2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja		2
2.2. Uporedni podaci		3
2.3. Korišćenje procena		4
2.4. Načelo stalnosti poslovanja		4
2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja		4
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA		5
3.1. Nematerijalna imovina		5
3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema		5
3.3. Investicione nekretnine		6
3.4. Učešća u kapitalu		6
3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava	6	
3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća	6	
3.5. Zalihe		6
3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		7
3.7. Zajmovi i potraživanja		7
3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti		7
3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva		7
3.9.1. Rezervisanja	7	
3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva	8	
3.10. Finansijske obaveze		8
3.11. Lizing		8
3.12. Naknade zaposlenima		9
3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	9	
3.12.2. Otpremnine	9	
3.12.3. Jubilarne nagrade	9	
3.13. Poslovni prihodi		9
3.14. Rashodi		10
3.15. Porez na dobit		10
3.15.1. Tekući porez	10	
3.15.2. Odloženi porez	10	
3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika		10
3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima		11
3.18. Upravljanje finansijskim rizicima		11
3.18.1. Tržišni rizik	11	
3.18.2. Rizik likvidnosti	13	
3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala	15	
4. Poreski rizici		15

5. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja	15
6. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela	15
7. Uporedni podaci	15
8. NEMATERIJALNA ULAGANJA	16
9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	17
9.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	17
9.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	17
9.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	18
9.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA	18
10. INVESTICIONE NEKRETNINE	20
11. BIOLOŠKA SREDSTVA	21
12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	21
12.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	23
12.2. USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	23
13. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	23
13.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA	24
13.2. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA	24
14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA	24
14.1. OBRAČUN PROIZVODNJE	25
14.2. STRUKTURA ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA	25
14.3. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2018. GODINE	26
14.4. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA	27
14.5. PREGLED ZALIHA ROBE	27
14.6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	27
14.7. DATI AVANSI	27
14.7.1. PREGLED DATIH AVANSA	28
14.7.2. STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA	28
15. POTRAŽIVANJA	28
15.1. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA	28
15.2. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA	29
15.3. KUPCI U ZEMLJI	29
15.4. KUPCI U INOSTRANSTVU	30
15.5. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA	30
15.6. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA	31
15.7. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	31
15.8. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	31
15.9. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	32
15.10. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU	32
15.11. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	33
16. DRUGA POTRAŽIVANJA	33
16.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	33
17. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK	33
18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	34
19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	34
20. POREZ NA DODATU VREDNOST	35
21. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	35
22. VANBILANSNA EVIDENCIJA	35
23. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	35
23.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	36
24. OBAVEZE	37

24.1. DUGOROČNA REZERVISANJA	37
24.2. DUGOROČNE OBAVEZE	38
24.2.1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	38
24.2.2. Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine	38
24.2.3. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu	38
24.2.4. Obaveze za finansijski lizing	39
25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE	40
26. KRATKOROČNE OBAVEZE	41
42	
26.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	42
26.2. PRIMLJENI AVANSI	43
26.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	43
27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	46
28. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA	47
28.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima	47
28.1.1. Poslovni prihodi	47
28.1.2. Finansijski prihodi	48
28.1.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	48
28.1.4. Ostali prihodi	48
29. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA	49
29.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima	50
29.1.1. Poslovni rashodi	50
29.1.2. Finansijski rashodi	51
29.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	52
29.1.4. Ostali rashodi	52
29.1.5. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	53
30. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA	53
31. POREZ NA DOBITAK	54
32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA	55
33. POTENCIJALNE OBAVEZE	56
33.1. Sudski sporovi	56
33.2. Garancije i jemstva	57
33.3. Zaloge i hipoteke	58
34. DEVIZNI KURSEVI	58

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU**1.1. Osnovni podaci o društvu**

Pun naziv društva: Akcionarsko društvo termotehničkih uređaja "Cer" Čačak

Skraćeni naziv društva: AD Cer Čačak

Sedište društva: Čačak, Lomina 57

Veličina društva: malo pravno lice

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07182287

Šifra delatnosti: 2825

PIB: 101295126

1.2. Istorijat društva

Rešenjem Vlade FNRJ broj 3726 od 15. novembra 1952. godine, osnovano je samostalno vojno preduzeće "Cer" u Čačku.

Rešenjem Vlade FNRJ 58/53 od 4. februara 1953. godine, preduzeće "Cer" je prestalo da bude vojno preduzeće i predato je u nadzor gradu Čačku, a sva osnovna i obrtna sredstva kao i kadar, preneti su zajedno civilnom preduzeću "Cer".

Samim činom prelaska preduzeća "Cer" od vojnog u civilno, smatralo se da je Narodni odbor Opštine Čačak nadležan da formira preduzeće. Narodni odbor grada Čačka na svojoj sednici 12. februara 1953. godine, doneo je rešenje o osnivanju preduzeća za izradu električnih peći i elektro uređaja.

Preduzeće "Cer" je dobilo rešenje broj 2941/53 od Narodnog odbora gradske opštine u Čačku u kome se navodi da je ovo preduzeće formirano tek 3. februara 1953. godine.

Tek formirana fabrika dobila je na raspolaganje, pored jedne radionice i nekoliko drvenih baraka u koje je postavljeno 86 mašina radilica koje su prenete iz "Bobe Miletića". U takvoj situaciji okupilo se 93 radnika sa 5 inženjera koji su započeli proizvodnju za domaće tržište i za izvoz. Uspešno su montirali hidroelektrane Jajce, Dikinci i Medjuvršje, zatim centralnu komandu za termoelektranu Kolubara i veći broj trafo -stanica.

Sa povećanjem proizvodnje povećao se i broj zaposlenih, menjan je asortiman proizvodnje, a svaka godina je donosila veći dohodak.

Kako je povećan broj zaposlenih tako je i poboljšavana kvalifikaciona struktura radnika. Na hiljade tona razne opreme i kompletnih objekata izvozi se u SSSR, Nemačku, Poljsku, Sudan, Čehoslovačku, Mađarsku, Rumuniju, Bugarsku, Grčku, Egipat, Burmu, Pakistan, Indiju, Indoneziju i Vijetnam.

Fabrika "Cer" se nalazi na mestu gde je pre rata bio VTZ. Broj radnika se povećavao iz godine u godinu, a proizvodni pogoni su modernizovani i dosta novih je izgrađeno.

Broj radnika se kretao i do 2000, međutim u zadnjih 10 godina taj broj je počeo da se smanjuje, tako da je na dan početka bombardovanja SRJ 24.03.1999. godine fabrika imala 807 radnika. U nekoliko navrata bombardovan je "Cer" i skoro sasvim su uništeni proizvodni pogodni. Radnici su ostali bez radnog mesta i sredstava za rad, tako da je došlo do smanjenja radnika.

Po završenom bombardovanju fabrika je obnovila neke pogone i to uz pomoć subvencija Ministarstva za privredu, kao i iz sopstvenih sredstava..

I pored otežanih uslova poslovanja fabrika nastavlja da radi i to kako za domaće, tako i za ino tržište.

Na aukciji održanoj 30.01.2009. godine Agencija za privatizaciju (Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije 1-217/09-2896/02, overeno pred sudom dana 03.02.2009. godine) prodaje

70% društvenog kapitala subjekta privatizacije društvenog preduzeća "Cer" Čačak kupcu- "Slovas" d.o.o. Čačak.

Razlika od 30% ukupnog iznosa društvenog kapitala subjekta preneti je na zaposlene bez naknade i Akcijski fond.

U toku 2009. i 2010. godine ulaganjima "Slovas"-a u "CER" ispunjena je ugovorna obaveza investicionog ulaganja po Ugovoru o prodaji društvenog kapitala.

Sve obaveze iz Ugovora o prodaji društvenog kapitala Kupca kapitala "Slovas" d.o.o. Čačak je ispunio pa je Agencija za privatizaciju dana 15.07.2011. godine donela rešenje o prenosu sopstvenih akcija subjekta privatizacije "Cer" AD na Kupca kapitala bez naknade. Preneto je 19.210 sopstvenih akcija, nominalne vrednosti 1.000 dinara sa računa HOV subjekta privatizacije "Cer" AD Čačak na račun HOV Kupca kapitala, društvo "Slovas" d.o.o. Čačak.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost AD Cer Čačak je proizvodnja rashladne i ventilacione opreme, osim za domaćinstvo.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

- izrada i montaža čeličnih konstrukcija,
 - usluge termičke obrade metala,
 - prerada limova i profila od nerđajućeg čelika;
 - montaža i servis opreme,
- dr. uslužne delatnosti.

Društvo je zavisno pravno lice. Matično pravno lice je Slovas doo, Čačak.

Društvo ima transakcije sredstvima i obaveze sa povezanim licima iz člana 59. Zakona o porezu na dobit.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Generalni direktor, kao organ ovlašćen za zastupanje društva, koordinaciju rada izvršnih direktora i organizovanje poslovanja društva
- Izvršni odbor, kao organ poslovođenja.
- Nadzorni odbor, kao organ nadzora;

1.5. Broj zaposlenih u društvu

AD Cer Čačak je na dan 31. decembra 2018. godine imalo 1 zaposlenog. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (VIII)	_____
- visoka stručna sprema (VII-2)	_____
- visoka stručna sprema (VII-1)	_____
- viša stručna sprema (VI)	_____
- visokokvalifikovani radnici (V)	_____
- srednja stručna sprema (IV)	_____
- kvalifikovani radnici (III)	_____ 1
- polukvalifikovani radnici (II)	_____
- niža stručna sprema (I)	_____
- nekvalifikovani radnici	_____
Ukupno:	_____ 1

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo Ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja („Službeni glasnik RS“, br. 35/2015), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/2014, 144/2014 i 101/2016).

2.2. Uporedni podaci

Nije bilo korigovanja finansijskih izveštaja za predhodnu/predhodne godine.

2.3. Korišćenje procena

Sastavljanje finansijskih izveštaja je u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje koji zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

2.4. Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će AD CER ČAČAK nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama. U narednim godinama ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje odgovorna su sledeća lica:

- Ljubinko Mirković, direktor privrednog društva,
- Anica Kaplarević, vlasnik knjigovodstvene agencije Aska doo Čačak.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalne imovine vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna imovina sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjnje vrednosti kada god se jave indikatori da sredstva mogu biti obezvređena. Amortizacija nematerijalne imovine se obračunava za svako sredstvo pojedinačno.

Nematerijalna imovina sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuje, već se testira pojedinačno na umanjnje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proveru da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

3.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja za sredstva izgrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za sve troškove koji se mogu direktno pripisati ovim sredstvima do njihovog dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. *Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.*

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

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

3.3. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjnje vrednosti. Amortizacija investicionih nekretnina se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za procenjene troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz tekući bilans uspeha.

3.4. Učešća u kapitalu

3.4.1. Učešća u kapitalu zavisnih društava

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

3.4.2. Učešća u kapitalu pridruženih preduzeća

Pridružena društva su pravna lica u kojima Društvo ima značajan uticaj, a koje nije ni zavisno društvo niti učešće u zajedničkom poduhvatu. Značajan uticaj podrazumeva moć učestvovanja u donošenju odluka o finansijskoj i poslovnoj politici pridruženog društva, ali ne i kontrolu nad tim politikama. Smatra se da značajan uticaj postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, 20 ili više procenata glasačkih prava u društvu u koje je investirano. Učešća u kapitalu pridruženih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti.

3.5. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 – Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po FIFO-metodu ili metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.6. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

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

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

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.7. Zajmovi i potraživanja

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

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

3.8. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

3.9. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

3.9.1. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno, a efekat vrednosti novca značajan, dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

3.9.2. Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

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

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

3.10. Finansijske obaveze

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

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

3.11. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja ili perioda zakupa, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.12. Naknade zaposlenima

3.12.1. Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih u skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca evidentiraju se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

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

3.12.2. Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju.

Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i nije formiralo rezervisanje po tom osnovu. Rukovodstvo Društva veruje da takva rezervisanja, ukoliko bi bila procenjena, ne bi mogla da imaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje Društva.

3.12.3. Jubilame nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20, 30, i 40 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 5% do 25% osnovne zarade.

3.13. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

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

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge (*proizvodne usluge*). Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po metodu stepena završenosti. Prema ovom metodu, prihod se generalno priznaje na osnovu izvršenih usluga do datog datuma, utvrđenih kao procenat u odnosu na ukupne usluge koje treba da se pruže.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

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

(e) Prihod od dividendi

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

3.14. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.15. Porez na dobit

3.15.1. 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.

3.15.2. Odloženi porez

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.

3.16. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3.17. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

3.18. Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izložen određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

3.18.1. Tržišni rizik

Tržišni rizik se odnosi na rizik da određene promene tržišnih cena, kao što su promene kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa, mogu da utiču na visinu prihoda Društva ili vrednost njegovih finansijskih instrumenata. Zadatak

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2018. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			
Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani			
Druga potraživanja			
Ukupno			
Kratkoročne finansijske obaveze	411.764	48.783	
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
Ukupno	411.764	48.783	
Neto devizna pozicija			

Obaveza u iznosu od 411.764 EUR odnosi se na kredit Fonda za razvoj po Ugovoru broj 1070.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2017. godine.

U hiljadama RSD

	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			
Potraživanja po osnovu prodaje			
Kratkoročni finansijski plasmani			
Dugoročni finansijski plasmani	411.764	48.783	
Druga potraživanja			
Ukupno			
Kratkoročne finansijske obaveze			
Obaveze iz poslovanja			
Dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			
Ukupno	411.764	48.783	
Neto devizna pozicija			

Na osnovu obelodanjene strukture monetarne imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR i USD.

Nema kamatni rizik

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. Neizmirena salda kupaca se redovno prate, a prodaja glavnim kupcima je uglavnom obezbeđena.

Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od 4 hiljade RSD (31. decembar 2017. godine 4 hiljade RSD), što po proceni rukovodstva ne predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Kupci u zemlji	6	7
Kupci u inostranstvu		0
- Matična i zavisna društva	1.954	5
Ukupno	1.960	12

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli.

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Kupci u zemlji i inostranstvu	1.960	12
Ukupno	1.960	12

3.18.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan **31. decembra 2017. godine.**

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4				4
Potraživanja po osnovu prodaje		5.453			5.453
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja		235			235
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i usluge					
Ukupno	4	5.688			5.692
Kratkoročne finansijske obaveze		396.330			396.330
Obaveze iz poslovanja		31.738			31.738
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze		167.038			167.038
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2017.					

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan **31. decembra 2018. godine.**

U hiljadama RSD

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	4				4
Potraživanja po osnovu prodaje	1.954	2.713	2.430		7.097
Dugoročni finansijski plasmani					
Druga potraživanja			235		235
Potraživanja za PDV					
Dati avansi za zalihe i usluge					
Ukupno	4	2.713	2.665		7.336
Kratkoročne finansijske obaveze			173.033		173.033
Obaveze iz poslovanja			29.412		29.412
Dugoročne obaveze					
Ostale obaveze			166.480		166.480
Ročna neusklađenost na dan					

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	Do 1 godine	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
31. decembar 2018.					

3.18.3. Upravljanje rizikom kapitala

U postupku upravljanja rizikom kapitala, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim grupama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto zaduženosti i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

U hiljadama RSD

Redni broj	Pozicija	2018.	2017.
1.	Kapital	0	0
2.	Neto obaveze (a-b-c)	168.815	132.723
	a) kreditne obaveze	173.033	138.165
	b) gotovina i gotovinski ekvivalenti	4	4
	c) finansijski plasmani	4.214	5.438
3.	Kapital+Neto obaveze (1+2)	168.815	132.723
	Koeficijent zaduženosti (2/3)	1	1

4. 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.

Pored navedenog, Društvo ima značajne transakcije sa povezanim pravnim licima. Iako rukovodstvo Društva smatra da Društvo poseduje dovoljnu i adekvatnu prateću dokumentaciju u vezi sa transfernim cenama, postoji neizvesnost da se zahtevi i tumačenja poreskih i drugih organa razlikuju od tumačenja rukovodstva. Rukovodstvo Društva smatra da eventualna različita tumačenja neće imati materijalno značajnih posledica po finansijske izveštaje Društva.

5. Obelodaniti sve značajnije događaje po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja**6. Obelodaniti informaciju o otkupu sopstvenih akcija ili udela****7. Uporedni podaci**

Rukovodstvo Društva je procenilo da efekti korekcije grešaka iz ranijeg perioda nisu materijalno značajni i za iste nije izvršeno usklađivanje uporednih podataka, već su evidentirani u tekućem izveštajnom periodu.

8. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

Primer: *Privredno društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu 0 hiljada dinara po osnovu nabavki programa za računare (prava korišćenja programa za računare, licenci, franšiza, robne marke). Programi su nabavljeni posebno, bez računara. Društvo je u toku 2018. godine po povećalo vrednost u iznosu 0. hiljada dinara.*

9. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**9.1. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI**

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

u hiljadama RSD

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2018. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2017. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	8.678	8.678
2.	Građevinski objekti	29.470	29.470
3.	Postrojenja i oprema	1.481	2.326
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	39.629	40.474

NAPOMENA:

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Društvo je dalo hipoteku više nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2018. godine iznosi 29.470 hiljada RSD (2017. godine – 29.470 hiljada RSD).

Sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31. decembra 2018. godine uključuje sredstva nabavljena putem finansijskog lizinga u iznosu od 8.678 hiljada RSD (2017. godine – 8.959 hiljada RSD).

9.2. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

	Stopa amortizacije %
- Građevinski objekti	2-4
- Postrojenja i oprema	10-20
- Nameštaj	10-15
- Kompjuteri	20
- Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10-15

9.3. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

u hiljadama RSD

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	8.678	100
2.	Građevinski objekti		
3.	Postrojenja i oprema		
4.	Investicione nekretnine		
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	8.678	100

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, prodaja opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 0 hiljada RSD, i to: Rashodovana oprema je nabavne vrednosti .0 hiljada RSD, otpisane vrednosti 0 hiljada RSD i sadašnje vrednosti 0 hiljada RSD.

Što se tiče zemljišta, iako se vodi u knjigama Cera, ono podrazumeva saobraćajnice i platoe u krugu fabrike. Prilikom prodaje objekata i pripadajućeg zemljišta ostale su te saobraćajnice koje vode do tih objekata. U budućem periodu, pri usvajanju generalnog urbanističkog plana grada, to zemljište će zvanično postati javna saobraćajnica pa će se samim tim i iisknjižiti iz poslovnih i zemljišnih knjiga.

9.4. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

u hiljadama RSD

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST								
1	Stanje na početku godine (1.1.2017.)	8.678	29.470	2.326					40.474
2	Povećanje								
2.1	Nove nabavke								
2.2	Procena								
2.3	Procena kapitala								
2.4	Viškovi								
2.5	Investicione nekretnine								
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi								
2.7									
3	Smanjenje			845					845
3.1	Prodaja osnovnih sredstava								
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod								
	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)	8.678	29.470	1.481					39.629
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Stanje na početku godine (1.1.2018.)	0	29.470	2.045					31.515
2	Povećanje								

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija			22					22
2.3									
2.4									
2.5									
2.6									
3	Smanjenje								
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke			586					586
4	Stanje na kraju godine (31.12.2018.)			1.481					
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	8.678	0	0					8.678

Građevinske objekte u knjigama predstavlja stan u Beogradu od 132m² u Balkanskoj ulici, koji nema sadašnju vrednost, ali je na njega stavljena hipoteka po osnovu obaveza prema poreskoj upravi.

10. INVESTICIONE NEKRETNINE

Društvo nema investicione nekretnine.

11. BIOLOŠKA SREDSTVA

Društvo nema biološka sredstva.

12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	86
2.	Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Opis	Iznos
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	
5.	Dugoročni plasmani matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	
6.	Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	4.128
10.	Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana posebno po napred navedenim vrstama dugoročnih finansijskih plasmana	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	4.214

Strukturu finansijskih plasmana čine stanovi u otkupu za koje se vrši godišnja revalorizacija i uz određene tolerancije uredna otplata rata.

(I) Ulaganja u kapital zavisnih pravnih lica

Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica odnose se na akcije/udele u sledećim društvima:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2018.	Učešće %
Cer-komerc doo Čačak	86	1,56
Stanje na dan 31.12.2018.	86	1,56

Učešće u zavisno pravnom licu Cer-komerc doo Čačak biće ispravljeno u toku 2019. godine, pošto je zatvoren stečajni postupak i brisano iz APR-a.

(II) Ulaganja u kapital ostalih povezanih pravnih lica

Nema ulaganja u kapital ostalih povezanih pravnih lica.

(III) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju:

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica odnose se na:

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2018.	Učešće %
Univerzal banka Beograd	138	

Naziv i sedište	Iznos na dan 31.12.2018.	Učešće %
Ispravka vrednosti učešća	138	
Ukupno na dan 31.12.2018.	0	

Učešće u kapitalu od 138 hilj. RSD je ispravljeno zbog stečajnog postupka i nije iskazano u bilansu stanja.

IV) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća

Nema hartija od vrednosti.

Dugoročni plasmani dati zavisnim pravnim licima

Nema dugoročnih plasmana.

Dugoročni plasmani u zemlji

Dugoročni plasmani u zemlji iskazani na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 4.128 hiljada RSD (2017. godine -5.352 hiljada RSD) u potpunosti se odnose na stambene kredite odobrene zaposlenima na period od 20 do 40 godina i kamatnu stopu od 1 % do 3 % godišnje.

12.1. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

u hiljadama RSD

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Ćendić Stanimir	879
2.	Gudurić Lazar	224
3.	Krstović boško	752
4.	Milošević Branko	421
5.	Pavlović Milan	546
6.	Popović Milinko	874
7.	Sjeničić Ljubiša	432
	UKUPNO:	428

12.2. USAGLAŠENOST OSTALIH DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

u hiljadama RSD

	Broj dužnika	Vrednost
a) Ukupan broj dužnika	7	428
b) Usaglašeno 100%	7	428
c) Usaglašeno delimično		
d) Neusaglašeno		

13. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Nema dugoročnih potraživanja.

14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	21.606	44.697
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	3.397	3.397
Gotovi proizvodi	0	0
Roba		
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge		
UKUPNO ZALIHE	25.003	48.094

Po popisu zaliha bilo je manjkova . Ustanovljeni manjak iznosi 33 hiljade RSD. Manjkovi i viškovi su proknjiženi u poslovnim knjigama. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na Sednici Skupštine društva 31.01.2019. godine.

Skupština društva je na istoj sednici donela zaključak da nije vršeno obezvređenje zaliha, materijala, rez.delova alata i inventara. Matično pravno lice Slovas doo Čačak pri obavljanju svoje delatnosti u 2018. godini imalo je potrebe za korišćenjem materijala. Alata, rezervnih delova i inventara koji su predmet po,menutih zaliha. U toku godine jedan deo zaliha je i realizovan od strane Slovas doo Čačak. Zaključak je da će u toku 2019. godine Komisija formirana od strane Slovas doo izvršiti procenu i selekciju zaliha.

Jedan deo zaliha sa magacina otpadni materijal je od strane Komisije po zapisniku pretvoren u staro gvožđe i vodi se u knjigama u kilogramima i biće prodato kao sekundarna sirovina.

Što se tiče nedovršene proizvodnje od 3.397 hilj. RSD nije bilo nikakvih promena (davno započeti radovi na portirnici i kranovima).

14.1. OBRAČUN PROIZVODNJE

Društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. U toku godine su primenjene planske cene, a zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalogima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se poistovećuju sa grupom računa 95 – Nosioi troškova.

14.2. KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2018. GODINE

u hiljadama RSD

Red. broj	Konto	Opis	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2018. (900 100)	3.397

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2018. (900 200)	0
3.		Ukupno (1 + 2)	3.397
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2018. godini (51 do 55)	0
5.		Ukupno (3 + 4)	3.397
6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2018.	3.397
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2018.	0
8.		Ukupno (6 + 7)	3.397
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 - 8)	0
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2018.	0
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	0
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2018.	0
		Ukupno (10 + 11 + 12)	3.397

14.3. STRUKTURA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

u hiljadama RSD

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2018.	Stanje na dan 31.12.2018.	Razlika
1	2	3	4	(4 - 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja	3.397	3.397	
120	Gotovi proizvodi			
	Ukupno	3.397	3.397	

U toku 2018. godine društvo nije imalo nikakvih aktivnosti u oblasti proizvodnje.

Nedovršena proizvodnja se sastoji od započetih naloga na dva radna naloga i to:

- Kranovi u iznosu od 2.127 hilj. RSD
- Portirnica u iznosu od 1.270 hilj.RSD

14.4. PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala rezervnih delova alata i sitnog inventara 21.606 hilj.rsd

Zalihe nedovrsene proizvodnje 3.397 hilj.rsd

14.5. Društvo nema zaliha robe

14.6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Društvo nema stalna sredstva namenjena prodaji.

14.7. DATI AVANSI

Društvo nema datih avansa.

15. POTRAŽIVANJA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Potraživanja po osnovu prodaje	1.960	12
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Druga potraživanja	235	235
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
Kratkoročni finansijski plasmani	0-	0
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4	4
PDV	0	0
Aktivna vremenska razgraničenja	0	0
Ukupno kratkoročna potraživanja	2.199	251

U Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od 1.960 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja iznosi 7.097 hiljada RSD, a ispravka vrednosti potraživanja iznosi 5.136 hiljada RSD.

15.1. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji/inostranstvu - matičnih i zavisnih sa saldnom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Slovas doo Čačak	1.954	1.954	
	UKUPNO	1.954	1.954	

15.2. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA

Društvo nema kupce u zemlji ostala povezana lica.

15.3. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2018. godine iznosila su 1.960 hiljada RSD. Bruto iznos potraživanja od kupaca u zemlji iznosi 7.097 hiljada RSD, a ispravka potraživanja iznosi 5.136 hiljada RSD.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, Društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

- usaglašeno je 4 odnosno 36%;
- nije usaglašeno 7, odnosno 64%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

u hiljadama RSD

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Aks doo Čačak	6	0	6
2.	Auto moto servis Čačak	15	0	15
3.	Betonjerka Čačak	2	2	0
4.	Cer-komerc doo Čačak	1.613	1.613	0
5.	Fabrika reznog alata-Čačak	388	0	388
6.	DMD trade doo-Čačak	0	0	0
7.	Koncern FVK-Kraljevo	109	0	109
8.	Lava komerc doo-Požega	1	1	0
9.	Lola sistem ad-Beograd	521	0	521
10.	Monting inženjering -Ugrinovci	57	0	57
				0
	UKUPNO	2.712	1.616	1.096

KUPCI U INOSTRANSTVU

Društvo nema kupce u inostranstvu.

15.4. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	1.954	100
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	1.954	100

Potraživanja od kupaca - matičnih i zavisnih društava u zemlji i inostranstvu starija od godinu dana iznose 1.954 hiljada RSD

15.5. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA

Društvo nema ostala povezana pravna lica.

15.6. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	6	0,22
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	2.706	99,78
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	2.712	100

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 2.712 hiljada RSD, što ukazuje na to da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna. Izvršena je ispravka vrednosti ovih potraživanja u iznosu od 2.705 hiljada RSD

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Društvo nema kupce u inostranstvu.

15.7. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

u hiljadama RSD

Opis	Broj kupaca	Iznos
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	11	4.666
b) Usaglašeno 100%	4	3.570
c) Usaglašeno delimično	0	0
d) Nije usaglašeno	7	1.096

15.8. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Društvo nema kupce u inostranstvu.

15.9. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

U Bilansu stanja su iskazana ostala potraživanja iz specifičnih poslova u iznosu od 59.329 hiljada RSD i data su u narednoj tabeli:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2018.
1.	Potraživanja od izvoznika	59.329
2.	Potraživanje po osnovu uvoza za tuđ račun	
3.	Potraživanja od komisione i konsignacione prodaje	
4.	Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
5.	Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-59.329
	UKUPNO	0

16. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 235 hiljada RSD se odnose na:

u hiljadama RSD

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2018.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	
3.	Potraživanja od državnih organa i organizacija	
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	235
7.	Potraživanja po osnovu naknada šteta	
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	235

16.1. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Društvo nema potraživanja od zaposlenih

17. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Društvo potražuje na dan 31.12.2018. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 0 hiljada RSD.

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo nema finansijske plasmane.

19. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

Iskazana gotovinski ekvivalenti i gotovina u Bilansu stanja iznose 4 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Tekući (poslovni) računi		
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	4	4
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	4	4

20. POREZ NA DODATU VREDNOST

Potrazivanja po osnovu poreza na dodatu vrednost na dan 31.12.2018. godine iznose 0 dinara

21. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Društvo nema aktivna vremenska razgraničenja.

22. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Društvo nema vanbilansnu evidenciju.

23. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeni za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

23.1. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Akcijski kapital	572.873	572.873
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Emisiona premija		
Ostali osnovni kapital	105.161	105.161
UKUPNO	678.034	678.034

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

u hiljadama RSD

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2018.	2017.
Slovas doo Čačak		71.008	406.774	406.774
Manjinski interes		29.992	166.099	166.099
UKUPNO		100	572.873	572.873

Većinski vlasnik sa 71.008% akcija je privredno društvo Slovas doo Čačak, a ostatak od 29,992% akcija su manjinski akcionari. Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazn je u iznosu od 678.034 hiljade dinara, u Centralnom registru 572.873 hiljade dinara a u Apr u iznosu od 6.044.930,89 evra.

Ostali osnovni kapital u iznosu od 105.161 hilj.dinara potiče od ukidanja revalorizacionih rezervi iz ranijih godina.

U strukturi kapitala je i nerasporedjeni dobitak ranijih godina u iznosu 33.094 hilj. Dinara. U toku 2019. će Skupština će proceniti da li da se nerasporedjeni dobitak koristi za pokriće gubitka.

Ukupan gubitak ranijih godina je 1.051.974 hiljade dinara a tekuće godine 25.232 hiljade dinara, a od toga iznad visine kapitala je 358.032 hiljade dinara.

24. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

u hiljadama RSD

	2018.	2017
Dugoročna rezervisanja	0	0
Dugoročne obaveze	0	0
Kratkoročne obaveze	398.126	396.330

24.1. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nema dugoročnih rezervisanja

24.2. DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo nema dugoročne obaveze.

25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine odnose se na privremene razlike po sledećim pozicijama.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Odložene poreske obaveze		
Potraživanja		
Dugoročna rezervisanja		
Odložena poreska sredstva	0	382
Nekretnine, postrojenja i oprema		
Neiskorišćeni poreski krediti		
Preneti poreski gubici		

26. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 398.126 hiljada RSD i sastoje se od sledećih pozicija:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Kratkoročne finansijske obaveze:	173.033	168.242
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	30.077	30.077
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	142.956	138.165
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Obaveze iz poslovanja	29.412	31.738
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	0	2.096

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	29.412	29.642
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ostale kratkoročne obaveze:		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 43:	29.412	31.738
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	17.010	17.305
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	41.359	41.391
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	50.429	50.638
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	50.522	50.544
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	114	114
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	97	97
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	34	34
Ukupno grupa 45:	159.565	160.123
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	5.517	5.517
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	253	253
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja	0	0
Ostale obaveze	1.145	1.145
Ukupno grupa 46:	6.915	6.915
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	5	65
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	9.336	9.249
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata	9.035	9.035
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	6.480	6.482
Obaveze za doprinose koji terete troškove	2.624	2.624
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.720	1.720
Pasivna vremenska razgraničenja		
Unapred obračunati troškovi	0	0
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	398.126	335.583

26.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora zaključena sa .Fondom za Razvoj i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br. 411-435/.06zaključen .15.11.2006. godine na iznos od 30.077 hilj.dinara i nije vezan za valutnu klauzulu;
- 2) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu br.1070 koji je dospeo i iznosi 48.783 hilj.RSD
- 3) Po ugovoru o kratkoročnim pozajmicama od Slovas doo u iznosu od 56.957 hilj.dinara
- 4) po ugovoru o jemstvu sa Slovas doo u iznosu od 37.216 hilj.dinara

Kreditno zaduženje po navedenim ugovorima na dan .31.12.2018. godine iznosi 1.465.431 evra.

26.2. PRIMLJENI AVANSI

Društvo nema primljene avanse

26.3. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**26.2.1. DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU**

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Slovas doo Čačak	0	0	
2				
	UKUPNO	0	0	

Slovas doo kao matično pravno lice je u svojstvu kupca imalo promet od 8.432 hilj. Rsd, a kao dobavljač ukupan promet od 2.214 hilj. Rsd.

Po osnovu pozajmica nije bilo nikakvog prometa izmedju povezanih lica, dok je Slovas plaćao za Cer Ad po osnovu jemstva za 4.790 hilj. RSD.

26.2.2. DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Društvo nema ostača povezana pravna lica.

26.2.3. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

u hiljadama RSD

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Beogradska berza-beograd	42		42
2.	Dunav Čačak	1.471		1.471
3.	Elektrodistribucija Čačak	107		107
4.	JP Gradac Čačak	27.554		27.554
5.	Metron doo Novi Sad	157		157
6.	PMM doo Čačak	20		20
7.	Telekom Srbija-Beograd	8		8
8.	Focus fin trade doo-Beograd	42	42	
9.	Geodetski biro premer Čačak	11		11
	UKUPNO	29.412	42	29.370

U ovoj tabeli uneti su dobavljači koji čine 100% obaveza.

26.2.4. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

Društvo nema dobavljače u inostranstvu.

26.2.5. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica starije od godinu dana iznose 0 hiljada RSD.

26.2.6. STAROSNA STRUKTURA DOBAVLJAČI - OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

Društvo nema ostala povezana pravna lica.

26.2.7. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

u hiljadama RSD

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	0	0
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	19	0,1
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	34	0,4
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	0	0
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	42	0,5
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	29.317	99
	UKUPNO	29.412	100

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 29.359 hiljada RSD, što čini 99,5% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

26.2.8. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Nema dobavljača u inostranstvu.

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze u Bilansu stanja u iznosu od 166.480 hiljada RSD se sastoje od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na (radnik koji je u radnom odnosu isplaćeno je zaključno sa oktobrom 2018. godine, a radnici koji su otišli iz AD Cer Čačak nisu isplaćene neto zarade i porezi i doprinosi od 2012 do 2015. godine)

28. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni Broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	0	0
2.	Finansijski prihodi	0	2.865
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
4.	Ostali prihodi	343	2.243
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
	UKUPNI PRIHODI	343	5.108

28.1. Analitička struktura ukupnih prihoda iskazanih u podbilansima**28.1.1. Poslovni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

28.1.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)		
Pozitivne kursne razlike		8
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		2.857
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	0	2.865

28.1.3. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 0 RSD.

28.1.4. Ostali prihodi

Ostali prihodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 343 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Dobici od prodaje opreme		1.495
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	41	748
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	302	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	343	2243

29. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

u hiljadama RSD

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	838	1.651
2.	Finansijski rashodi	0	5.045
3.	Ostali rashodi	24.143	388
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
	UKUPNI RASHODI	24.981	7.084

29.1. Analitička struktura rashoda iskazanih u podbilansima**29.1.1. Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi u Bilansu uspeha iskazani su u iznosu od 838 hiljada RSD, čiju strukturu dajemo u nastavku:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Nabavna vrednost prodane robe		
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Ukupno grupa 62:		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Troškovi materijala za izradu		5
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	295	53
Troškovi rezervnih delova		55
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	4	93
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	299	206
Troškovi goriva i energije	0	130
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	242	483

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	50	87
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade		
Ukupno grupa 52:	292	570
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga		151
Troškovi usluga održavanja		
Troškovi zakupnina	47	
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga		
Ukupno grupa 53:	47	151
Troškovi amortizacije	22	225
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:		
Troškovi neproizvodnih usluga	172	223
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premije osiguranja		
Troškovi platnog prometa		10
Troškovi članarina		
Troškovi poreza		136
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	6	
Ukupno grupa 55:	178	369
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	838	1.651

29.1.2. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

u hiljadama RSD

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)		5.045
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	0	5.045

29.1.3. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha su iskazani u iznosu od 0 hiljada RSD.

29.1.4. Ostali rashodi

Ostali rashodi su iskazani u Bilansu uspeha u iznosu od 24.143 hiljada RSD, koji se sastoje od:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	259	
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi	33	388
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	2	
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi-troškovi sporova	8.251	
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalne imovine		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe	15.597	
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1	
Obezvređenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	24.143	388

29.1.5. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda je iskazan u Bilansu uspeha u iznosu od 0 hiljada RSD.

30. FINANSIJSKI REZULTAT PO POdBILANSIMA

u hiljadama RSD

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	2018.	2017.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		
2.	Poslovni gubitak	838	1.651
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	0	2.180
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
7.	Dobitak na ostalim приходima		1.855
8.	Gubitak na ostalim rashodima	23.800	
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda		
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	594	212
13.	Odloženi poreski prihodi perioda		
	NETO DOBITAK		
	NETO GUBITAK	25.232	2.188

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

31. POREZ NA DOBITAK

Društvo je poslovalo sa gubitkom

Preneti poreski gubici

Pregled poreskih gubitaka prenetih iz ranijih poslovnih godina i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni dati su u sledećoj tabeli:

AD CER ČAČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

U hiljadama RSD

	2018.	2017.
Do jedne godine		
Od jedne do pet godina	160.371	135.139
Od pet do deset godina		

Neiskorišćeni poreski krediti

Nije ih bilo

32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovni poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2018. i 2017. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

u hiljadama RSD

	2018.	2017.
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
NABAVKE		
- matično društvo	118	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca		
- matično društvo	1.954	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni finansijski plasmani		
- matično društvo	0	0
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
OBAVEZE		
Kratkoročne finansijske obaveze		

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
- matično društvo	94.173	89.383
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
Obaveze prema dobavljačima		
- matično društvo	0	2.096
- zavisna pravna lica		
- pridružena pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		

33. POTENCIJALNE OBAVEZE**33.1. Sudski sporovi**

I. Privredno društvo nema sudskih sporova u 2018.godini

33.2. Garancije i jemstva

Društvo nema garancije i jemstva.

33.3. Zaloge i hipoteke**INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI**

u hiljadama RSD

Redni broj	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procenu radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1	Stan 132m2	Balkanska 20-Beograd				

Na nepokretnosti je stavljena hipoteka; hipoteka je uknjižena na poslovnu zgradu, proizvodni pogon i poslovni prostor ukupne površine od 132 m².

Hipoteka je stavljena na ime poreskog duga od strane Poreske uprave.

Društvo ima rizik da zemljište vrednosti 8.678 hilj RSD bude proglašeno javnom svojinom kao saobraćajnice pri čemu možda neće ostvariti nadoknadu.

Društvo ima rizik da popisom i selekcijom zaliha ima troškove obezvređenja u svojim poslovnim knjigama u 2019. godini.

34. DEVIZNI KURSEVI

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

	2018.	2017.
--	-------	-------

AD CER ČAČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2018.	2017.
EUR	118.1946	118.4727
USD	103.3893	99.1155
GBP	131.1816	133.4302
CHF	104.9779	101.2847

Dana 09.04.2019.godine



Za privredno društvo

Ljubinko Mirković