

У складу са чланом 50. и 51. Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 31/2011) , чланом 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Службени гласник РС број 14/2012), чланом 29. и 30. Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 62/2013) и чланом 368. Закона о привредним друштвима (Службени гласник РС број 36/2011 и 99/2011) **ВИТАЛ а.д. из Врбаса**, МБ: 08065721 објављује:

Vital

ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ ВРБАС

**ГОДИШЊИ
ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ
ЗА 2018 ГОДИНУ**

**У Врбасу,
Априла 2018.god.**

I ГОДИШЊИ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ**1.1. БИЛАНС СТАЊА**

- 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		841453	1106330	1165963
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		452	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		452	0	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		839219	1104506	1164139
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		9370	9370	9370
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		752147	1002903	1042748
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		43498	72117	91673
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		4440	4440	4440
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		29764	15676	15908
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		1782	1824	1824
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		1528	1528	1528
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		254	296	296
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		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		43920	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		5050087	5146682	4152719
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		1105158	803899	188309
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		736448	548807	141116
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		236271	148214	9206
12	3. Готови производи	0047		92543	80517	22629

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		144	141	128
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		434	434	434
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		39318	25786	14796
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		3378013	3810518	3638674
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		2941856	2952683	2952611
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		4618	669	4543
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		343167	544927	366696
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		88372	312239	314689
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	135
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		11660	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		11360	27312	20276
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		461266	418845	261890
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		4570	91399	33951
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		245772	131703	223200
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		204685	189504	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		6239	6239	4739
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		325	9838	22741
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		32683	72891	19716
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		49622	3379	1113
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		5935460	6253012	5318682
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1348553	1659598	1623256

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		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		0	0	0
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		1763602	1962093	2368656
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		1017895	1214631	1468431
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		745707	747462	900225
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	39920	43455
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		3275517	3073865	1739694
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		803149	726911	386207
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	92644	47427
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		10229	10000	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		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
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		896339	1177134	1166877
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		1374479	1374479	1374479
300	1. Акцијски капитал	0403		763937	763937	763937
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улеси	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		610542	610542	610542
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		1091955	1271851	1271851
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		0	0	0
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		0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		0	0	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		1570095	1469196	1479453
350	1. Губитак ранијих година	0422		1469196	1421246	1383474
351	2. Губитак текуће године	0423		100899	47950	95979
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1763602	1962093	2368656

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		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		792920	624267	338760
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		4672	21516	4805
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		2145040	2015017	1091135
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		0	2196	1606
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		218044	1794	241500
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Добављачи у земљи	0456		1814359	1927423	773874
436	6. Добављачи у иностранству	0457		112637	83560	74111
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		0	44	44
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		196819	212061	196939
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		21383	30580	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		89210	58794	50895
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		15244	8986	9713
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463		0	0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		5935460	6253012	5318682
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1348553	1659598	1623256
у _____				Законски заступник		
дана _____ 20__ године				М.П. _____		

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

1.2. БИЛАНС УСПЕХА

- 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		5218838	4144401
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		300076	50100
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		300076	40484
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	9516
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		4909614	4088975
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		52410	80063
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		4047193	3045099
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		810011	963813
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		0	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		9148	5326

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		5168150	4067621
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		319061	49632
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		947	504
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		100083	138690
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		4114955	3252297
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		204824	247005
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		286516	276164
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		187270	226148
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		71704	74766
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		84850	80804
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		50688	76779
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		16593	115187
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		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		4	7
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		16589	115180
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		99860	116360
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1264	1912
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

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		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		1264	1912
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		84020	107641
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		14576	6807
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		83268	1173
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		3275	91
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		113423	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		9294	3796
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		8722	118468
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		142156	38974
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		10837	12510
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		0	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		152993	51485
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		0	0
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		52094	3535
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

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		0	0
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		100899	47950
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		0	0
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

1.3. ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

- 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		0	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		100899	47950
	B. 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		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		179896	0
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	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		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		179896	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		179896	0
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		0	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		280795	47950
	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		0	0
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028		0	0
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године				М.П. _____	

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

1.4.ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

- 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	6399821	4683074
1. Продаја и примљени аванси	3002	6372894	4485146
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4	8
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	26923	197920
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	6448139	4583765
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5820691	4221890
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	360622	246889
3. Плаћене камате	3008	99866	79682
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	166960	35304
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	0	99309
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	48318	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	159726	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	159726	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	452	156066
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	452	0
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	156066
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	159274	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	0	156066

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	76009	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	76009	0
4. Остале дугорочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	198491	63990
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	198491	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	63990
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски лизинг	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	122482	63990
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	6635556	4683074
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	6647082	4803821
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	11526	120747
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	9838	22741
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	16589	114651
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	14576	6807
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	325	9838
у _____			Законски заступник
дана _____ 20 _____ године		М.П.	_____

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

1.5.ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

- 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
	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001	0	4019	0	4037	0
	б) потражни салдо рачуна	4002	1374479	4020	0	4038	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	1374479	4024	0	4042	0
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	0	4044	0
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	1374479	4028	0	4046	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	1374479	4030	0	4048	0
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1374479	4032	0	4050	0

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	0	4033	0	4051	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	1374479	4036	0	4054	0

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	1479453	4073	0	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	0	4076	0	4094	0
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	1479453	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	0
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговој страни рачуна	4061	47950	4079	0	4097	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	58207	4080	0	4098	0
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	1469196	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	0
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	1469196	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	0

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	100899	4087	0	4105	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	0	4106	0
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	1570095	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	0

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	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4109	0	4127	0	4145	0	
	б) потражни салдо рачуна	4110	1271851	4128	0	4146	0	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	0	4129	0	4147	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	0	4130	0	4148	0	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	0	4131	0	4149	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	1271851	4132	0	4150	0	
	Промене у претходној _____ години							
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	0	4133	0	4151	0	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	0	4134	0	4152	0	
	Стање на крају претходне године 31.12._____							
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	0	4135	0	4153	0	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	1271851	4136	0	4154	0	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	0	4137	0	4155	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	0	4138	0	4156	0	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	0	4139	0	4157	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	1271851	4140	0	4158	0	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	211643	4141	0	4159	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	31746	4142	0	4160	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	0	4143	0	4161	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	1091954	4144	0	4162	0

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	0	4181	0	4199	0
	б) потражни салдо рачуна	4164	0	4182	0	4200	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165	0	4183	0	4201	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	0	4184	0	4202	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167	0	4185	0	4203	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168	0	4186	0	4204	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169	0	4187	0	4205	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	0	4188	0	4206	0
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171	0	4189	0	4207	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172	0	4190	0	4208	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173	0	4191	0	4209	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	0	4192	0	4210	0
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175	0	4193	0	4211	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176	0	4194	0	4212	0

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	0	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	0	4196	0	4214	0
9	Стање на крају текуће године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179	0	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180	0	4198	0	4216	0

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2	15			16		17
Почетно стање претходне године на дан 01.01._____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4217	0	4235	1166877	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0				
Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____							
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	0	4237	1166877	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
Промене у претходној _____ години							
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	10257	4247	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	0				
Стање на крају претходне године 31.12._____							
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	0	4239	1177134	4248	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0				
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0				
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____							
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	0	4241	1177134	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0				
Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
1	2	337	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	0	4242	0	4251	280796
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	0				
Стање на крају текуће године 31.12._____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	0	4243	896338	4252	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234	0				
у _____ дана _____ 20 _____ године				М.П. _____			
						Законоски 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)

1.6. СТАТИСТИЧКИ АНЕКС**I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ**

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003	0	0
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004	0	0
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цело број)	9005	339	319

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9006	0	0	0
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007	452	0	452
	1.3. Смањења у току године	9008	0	0	0
	1.4. Ревалоризација	9009	0	0	0
	1.5. Стање на крају године (9006 + 9007 - 9008 + 9009)	9010	452	0	452
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	2182447	1077941	1104506
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	22030	0	22030
	2.3. Смањења у току године	9013	359021	71704	287317
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014	0	0	0
	2.5. Стање на крају године (9011 + 9012 - 9013 + 9014)	9015	1845456	1006237	839219
03	3. Биолошка средства				
	3.1. Стање на почетку године	9016	0	0	0
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017	0	0	0
	3.3. Смањења у току године	9018	0	0	0
	3.4. Ревалоризација	9019	0	0	0
	3.5. Стање на крају године (9016 + 9017 - 9018 + 9019)	9020	0	0	0

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021	763937	763937
	у томе: страни капитал	9022	0	0
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9023	0	0
	у томе: страни капитал	9024	0	0
302	3. Улози	9025	0	0
	у томе: страни капитал	9026	0	0
303	4. Државни капитал	9027	0	0
304	5. Друштвени капитал	9028	0	0
305	6. Задружни удели	9029	0	0
306	7. Емисиона премија	9030	0	0
309	8. Остали основни капитал	9031	610542	610542
30	9. СВЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 = 040 2)	9032	1374479	1374479

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9033	763937	763937
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9034	763937	763937
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9035	0	0
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9036	0	0
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034 + 9036 = 9021)	9037	763937	763937

V . СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
2		4	5
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038	0	0
2. Физичка лица	9039	0	0
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040	0	0
4. Финансијске институције	9041	0	0
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9042	0	0
6. Страна физичка лица	9043	0	0
7. Страна правна лица	9044	0	0
8. Европске финансијске и развојне институције	9045	0	0
9. СВЕГА (903 8 + 90 39 + 904 0 + 904 1 + 904 2 + 904 3 + 904 4 + 904 5 = 3037)	9046	0	0

VI . ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (договни промет без почетног стања)	9047	0	0
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	157976	152470
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	15809	16732
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	43137	41825
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примана послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051	0	0
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	3327	0
	7 . Контролни збир (од 90 4 7 до 905 2)	9053	220249	211027

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	216877	211027
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	38659	37635
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	14718	13592
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	0	0
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	16262	13910
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	7797	5950
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060	0	0
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061	76	0
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	3411	1513
553	10. Трошкови платног промета	9063	2984	3544
554	11. Трошкови чланарина	9064	3017	2559
555	12. Трошкови пореза	9065	36599	44388
556	13. Трошкови доприноса	9066	0	0
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	84020	107641
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	0	0

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069	0	0
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070	0	0
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071	0	0
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072	0	0
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073	1927	2368
579	17. Остали непоменути расходи	9074	-4075	19177
	18. Контролни збир (од 905 4 до 907 4)	9075	430422	463304

VIII . ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076	0	0
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077	0	0
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078	9148	5326
651	4. Приходи од чланарина	9079	0	0
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080	0	0
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081	0	0
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082	0	0
	8 . Контролни збир (од 907 6 до 908 2)	9083	9148	5326

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акције (према годишњем обрачуну акција)	9084	0	0
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9085	0	0
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086	0	0
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087	0	0
5. Остала државна додељивања	9088	0	0
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9089	0	0
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090	0	0
8. Контролни збир (од 908 4 до 909 0)	9091	0	0

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092	0	0
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093	0	0
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094	0	0
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095	0	0
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096	0	0
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097	0	0
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098	0	0
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099	0	0

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100	0	0
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101	0	0
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102	0	0
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9103	0	0
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104	0	0
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105	0	0
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106	0	0
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9107	0	0

XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23, осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (91 09 + 911 0 + 911 1 + 911 2)	9108	461266	202105	259161
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109	0	0	0
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110	455027	202105	252922
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111	0	0	0
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112	6239	0	6239
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (911 4 + 911 5 + 911 6)	9113	254	0	254
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114	254	0	254
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115	0	0	0
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116	0	0	0
016, део 019, 028, део 029, 038 део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (91 18 + 91 19 + 912 0 + 912 1 + 912 2 + 912 3)	9117	4084270	559163	3525107
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118	0	0	0
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053 део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119	0	0	0
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	4084270	559163	3525107
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121	0	0	0
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028 део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122	0	0	0

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038 део 039, део 052, део 053, део 055 део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123	0	0	0
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (912 5 + 912 6 + 912 7 + 91 28 + 91 29 + 913 0)	9124	29156	0	29156
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	220	0	220
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126	0	0	0
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127	17932	0	17932
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	10908	0	10908
део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129	0	0	0
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130	96	0	96
У _____			Законски заступник		
дана _____ 20 _____ године			М.П. _____		

Образац прописан Правилником о облику и садржају Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 127/2014)

1.7. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

- Предузеће је регистровано у АПР-у 20.03.1978 године;
- Већински власник је ИНВЕЈ А.Д. из Земуна, са 68,54% акција;
- Основна делатност је производња јестивих уља и биљних масти (1041);
- Акције су присутне на опен маркету, под ИСИН - РСВИТЛЕ13992;
- Седиште је у општини Врбас - 21460 Врбас, Кулски Пут бб;
- На дан 31.12.2018. године било је 340 запослених.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

У складу са Законом, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна, независно од величине, примењују Међународне стандарде финансијског извештавања (у даљем тексту: “МСФИ”).

МСФИ, у смислу Закона, чине Концептуални оквир за финансијско извештавање, Међународни рачуноводствени стандарди - МРС, Међународни стандарди финансијског извештавања - МСФИ и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда, накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (“Службени гласник РС”, бр. 35/2014) утврђен је званичан превод Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова МРС, односно МСФИ издатих од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (“ИАСБ”), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (“ИФРИЦ”) у облику у којем су издати, односно усвојени.

Износи у приложеним финансијским извештајима Друштва исказани су у хиљадама динара, осим уколико није другачије назначено. Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту Друштва. Износи исказани у РСД заокружени су на најближу хиљаду осим ако није другачије назначено.

Садржина и форма образаца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (“Службени гласник РС”, бр. 95/2014 и 144/2014).

Приложени финансијски извештаји представљају редовне (појединачне) финансијске извештаје Друштва за 2018. годину.

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у Напомени 3. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)

2.1. Основе за вредновање

Финансијски извештаји су састављени према концепту набавне вредности, осим некретнина, постројења и опреме који се исказују по фер вредности која се заснива на периодичним проценама које врше екстерни независни проценитељи.

2.2. Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ

Рачуноводствене политике и процене коришћене приликом састављања ових финансијских извештаја су конзистентне са рачуноводственим политикама и проценама примењеним у састављању годишњих финансијских извештаја Друштва за 2014. годину.

(a) Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени у Републици Србији

До датума усвајања приложених финансијских извештаја, следећи МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, односно Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, ступили су на снагу 1. јануара 2016. године и раније и као такви су применљиви на финансијске извештаје за 2016. годину, али још увек нису званично преведени и објављени од стране Министарства финансија, па самим тим нису ни примењени од стране Друштва:

- Измене МРС 32 “Финансијски инструменти: презентација” - Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Измене МСФИ 10, МСФИ 12 и МРС 27 - “Инвестициони ентитети” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Измене МРС 36 “Умањење вредности имовине” - Обелодањивања о надокнадивом износу нефинансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Измене МРС 39 “Финансијски инструменти: признавање и одмеравање” - Новација деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- ИФРИЦ 21 “Дажбине” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Измене различитих стандарда (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) које су резултат пројекта годишњег унапређења стандарда, “Циклус 2010-2012”, објављеног од стране ИАСБ-а у децембру 2013. године, првенствено кроз отклањање неконзистентности и појашњење текста (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Измене различитих стандарда (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) које су резултат пројекта годишњег унапређења стандарда, “Циклус 2011-2013”, објављеног од стране ИАСБ-а у децембру 2013. године, првенствено кроз отклањање неконзистентности и појашњење текста (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године); и
- Измене МРС 19 “Примања запослених” - Дефинисани планови доприноса (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)

2.2. Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ (Наставак)

(а) Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени у Републици Србији (Наставак)

Иако руководство Друштва сматра да већина горе наведених измена стандарда није релевантна за пословање Друштва, нити да има материјално значајне ефекте на приложене финансијске извештаје, сходно наведеном, приложени финансијски извештаји нису усаглашени са свим захтевима МСФИ и не могу се сматрати финансијским извештајима састављеним и приказаним у складу са МСФИ.

(б) Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда који нису ступили на снагу

До датума усвајања приложених финансијских извештаја, следећи МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати су од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, односно Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања али нису још ступили на снагу, нити су званично преведени и објављени од стране Министарства финансија, па самим тим нису ни примењени од стране Друштва:

- Измене различитих стандарда (МСФИ 5, МСФИ 7, МРС 19 и МРС 34) које су резултат пројекта годишњег унапређења стандарда, “Циклус 2012-2014”, објављеног од стране ИАСБ-а у септембру 2014. године, првенствено кроз отклањање неконзистентности и појашњење текста (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МРС 1 “Презентација финансијских извештаја” - Иницијатива у погледу обелодањивања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МРС 12 “Порези на добитак” - Признавање одложених пореских средстава за нереализоване губитке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема” и МРС 38 “Нематеријална улагања” - Тумачење прихватљивих метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема” и МРС 41 “Пољопривреда” - Пољопривреда - индустријске биљке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МРС 27 “Појединачни финансијски извештаји” - Метод удела у појединачним финансијским извештајима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МРС 28 “Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” и МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извештаји” - Продаја или унос имовине између инвеститора и његовог придруженог ентитета или заједничког подухвата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МРС 28 “Улагања у придружене ентитете и заједничке подухвате”, МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извештаји” и МСФИ 12 “Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима” - Примена изузећа у консолидацији (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);

2.2. Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ (Наставак)

(б) Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда који нису ступили на снагу (Наставак)

- МСФИ 9 “Финансијски инструменти” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- Измене МСФИ 11 “Заједнички аранжмани” - Рачуноводствено обухватање стицања интереса у заједничким аранжманима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- МСФИ 14 “Рачуни регулаторних разграничења” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- МСФИ 15 “Приходи из уговора са клијентима” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године); и
- МСФИ 16 “Лизинг” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године).

2.3. Упоредни подаци

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за 2018. годину, састављени у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, који су били предмет ревизије.

2.4. Наставак пословања

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања, које подразумева да ће Друштво наставити са пословањем у догледној будућности, која обухвата период од најмање дванаест месеци од датума финансијских извештаја.

Друштво је у 2017. години остварило нето губитак од РСД 47.950 хиљада, док губитак на дан 31. децембра 2018. године износи РСД 100.899 хиљаде. На дан биланса стања краткорочне обавезе. Однос обртне имовине и краткорочних обавеза Друштва:

У 000 рсд

	2018	2017
Краткорочне обавезе АОП 0442	2,887,929	3,073,864
Обртна имовина АОП 0043	5,050,266	5,146,681
	2,162,337	2,072.817

Током ранијих пословних година, постепено је дошло до отежане наплате потраживања. Највећи купци су трговински ланаци са којима је евидентна отежана наплата. Ово је довело до отежаног сервисирања откупа примарне сировине - сунцокрета. Како би се ово превазишло, потребно је да се систем краткорочно задужује ради олакшаног измиривања обавеза. Крајњи ефекат је био негативан резултат, коме је увелико допринело повећање финансијских обавеза.

Током 2014. године и почетком 2016. године Друштво је уговорило репрограмирање дугорочних обавеза по кредитима код пословних банака осим НЛБ банке. Са Комерцијалном банком је уговорен грејс период од 2 године почевши од марта 2016. године док је са Алпха банком а.д. Београд уговорен грејс период до јуна 2016. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)

2.5. Коришћење процењивања

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу одступати од ових процена.

Процене, као и претпоставке на основу којих су извршене процене, предмет су редовних провера. Уколико се путем провера утврди да је дошло до промене у процењеној вредности, утврђени ефекти се признају у финансијским извештајима у периоду када је до промене дошло. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањене су у Напомени 4.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине, постројења и опрему Друштва на дан 31. децембра 2018. године чине земљиште, грађевински објекти и опрема.

Ставке некретнина, постројења и опреме одмеравају се приликом почетног признавања по својој набавној вредности. Набавна вредност укључује издатке који се директно приписују набавци средстава, што укључује фактурну вредност (укључујући царинске дажбине и ПДВ), све трошкове који се директно приписују довођењу средстава на локацију и у стање које је неопходно да би средство могло функционисати на начин на који руководство очекује, иницијалну процену трошкова демонтаже, уклањања средстава и обнове подручја на ком је средство лоцирано.

Након почетног признавања као средстава, НПО Друштва се вреднују по моделу фер вредности. Процена се врши на годишњем нивоу уколико постоје значајне промене правичне/фер вредности. У супротном се процена врши у периоду од 3 до 5 година.

Накнадни трошкови се укључују у набавну вредност средстава или се признају као посебно средство, уколико је применљиво, само када постоји вероватноћа да ће Друштво у будућности имати економску корист од тог средстава и ако се његова вредност може поуздано одмерити. Књиговодствена вредност замењеног средстава се искњижава. Сви други трошкови текућег одржавања терете биланс успеха периода у коме су настали.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.1. Некретнине, постројења и опрема (Наставак)

У складу са важећим рачуноводственим политикама, на дан 31.12.2018. године, извршена је амортизација средстава применом пропорционалне методе како би се њихова набавна вредност распоредила током процењеног века трајања, као што следи:

Опис	2018. %	Процењени век трајања у годинама	2017. %	Процењени век трајања у годинама
Право коришћења грађевинског земљишта				
Грађевински објекти	2,5-4%	40-25	2,5-4%	40-25
Компјутерска опрема	4-11%	25-9	4-11%	25-9
Моторна возила	3,3-15%	30-6	3,3-15%	30-6
Намештај и остала опрема	8,3-16,60%	12-6	8,3-16,60%	12-6

У складу са усвојеним рачуноводственим политикама, а након извршене амортизације, руководство Друштва је проценило да је на дан 31.12.2018. године неопходно извршити процену фер вредности грађевинских објеката који се налазе у имовини Друштва. Земљиште испод објеката налази се у државној својини са правом коришћења, није извршена конверзија земљишта, нити је земљиште испод објеката обухваћено овом проценом. Процену фер вредности извршио је овлашћени проценитељ којом приликом је умањена вредност целе групе непокретности и утврђен преостали просечан век трајања ове групе од 30 година.

Вредност грађевинских објеката након амортизације и евидентиране процене:

Вредност грађев.објеката након амортиз. 31.12.2018	877.2151.988
Процењена вредност	665.502.539
Умањење вредности	211.713.448

Умањење вредности грађевинских објеката по процени књижено је на терет капитала.

Обрачун амортизације нематеријалне имовине и опреме за пореске сврхе врши се у складу са Законом о порезу на добит правних лица Републике Србије (“Службени гласник Републике Србије”, бр. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015 и 112/2015) и Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе (“Службени гласник Републике Србије”, бр. 116/2004 и 99/2010), што резултира у одложеним порезима.

3.2. Учешћа у капиталу осталих правних лица

Зависна правна лица представљају она правна лица која су под контролом Друштва, при чему се под контролом подразумева моћ управљања финансијским и пословним политикама правног лица са циљем остварења користи од његовог пословања. Сматра се да контрола постоји када Друштво поседује, директно или индиректно (преко других зависних правних лица) више од половине права гласа у другом друштву.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.2. Учешћа у капиталу осталих правних лица (Наставак)

Учешћа у капиталу зависних правних лица исказују се по првобитној вредности улагања умањеној за евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења.

3.3. Умањење вредности нефинансијских средстава

На сваки датум биланса стања, за некретнине, постројења и опрему врши се провера да ли постоје индикатори да је њихова вредност умањена. Уколико постоји индикатор могућег обезвређења, врши се процена њихове надокнадиве вредности која се потом пореди са њиховом књиговодственом вредности. Ако је надокнадива вредност нижа, књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и губитак због умањења вредности се признаје у текућем билансу успеха.

Надокнадива вредност је фер вредност средства умањена за трошкове продаје или вредност у употреби, у зависности која од ових вредности је виша. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединице које генеришу готовину). Нефинансијска средства код којих је дошло до умањења вредности ревидирају се на сваки извештајни датум због могућег укидања ефеката умањења вредности.

3.4. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности у зависности од тога која је нижа. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Набавну вредност сировина и трговачке робе чини фактурна цена добављача увећана за зависне трошкове набавке. Цену коштања недовршене производње и готових производа чине директни трошкови материјала и зарада и припадајући део општих трошкова производње. Обрачун излаза залиха врши се по методи просечне пондерисане цене.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха робе у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе робе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се у потпуности отписују. Исправка вредности - обезвређење оштећене залихе се евидентира преко расхода по основу обезвређивања имовине где се евидентирају негативни ефекти промене поштене фер вредности.

3.5. Финансијски инструменти

3.5.1. Финансијска средства

Друштво признаје финансијска средства у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту.

Финансијска средства престају да се признају када је дошло до истека уговорног права или преноса права на приливе готовине по основу тог средства, и када је Друштво извшило пренос свих ризика и користи који проистичу из власништва над финансијским средством.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.5. Финансијски инструменти (Наставак)

3.5.1. Финансијска средства (Наставак)

Финансијска средства се иницијално признају по фер вредности увећаној и за директно приписиве трансакционе трошкове (осим у случају када се ради о финансијским средствима која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, када се трансакциони трошкови третирају као расходи периода). Редовна куповина и продаја финансијских средстава се признаје на датум трговања - датум када се Друштво обавезало да ће купити или продати средство.

Финансијска средства Друштва укључују готовину, потраживања од купаца и друга потраживања, краткорочне и остале дугорочне финансијске пласмане.

Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена. Руководство врши класификацију својих финансијских пласмана у моменту иницијалног признавања.

Финансијска средства се класификују у следеће категорије: финансијска средства која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, зајмови и потраживања, финансијска средства расположива за продају и средства која се држе до рока доспећа.

Друштво је класификовало финансијска средства у категорију “Зајмови и потраживања”.

Накнадно вредновање финансијских средстава зависи од њихове класификације, као што следи:

(а) *Зајмови и потраживања*

Зајмови и потраживања представљају недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања која се не котирају ни на једном активном тржишту. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских средстава, краткорочна бескаматна потраживања код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Након иницијалног признавања, зајмови и потраживања се накнадно одмеравају по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе, умањеној за обезвређење.

У билансу стања Друштва ова категорија финансијских средстава обухвата потраживања од купаца и друга потраживања из пословања и дате стамбене кредите запосленима евидентираним у оквиру осталих дугорочних финансијских пласмана.

Потраживања од купаца се евидентирају по фактурној вредности умањеној за исправку вредности обезвређених потраживања. Процена исправке вредности потраживања врши се на основу старосне анализе и историјског искуства, и када наплата целог или дела потраживања више није вероватна. Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у билансу успеха у оквиру осталих расхода.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.5. Финансијски инструменти (Наставак)

3.5.1. Финансијска средства (Наставак)

Остали дугорочни финансијски пласмани обухватају бескаматна потраживања од запослених по основу одобрених стамбених зајмова.

Стамбени зајмови запосленима се вреднују по амортизованој вредности коришћењем каматне стопе по којој би Друштво могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи. Исправка вредности потраживања од запослених се утврђује када постоји објективан доказ да Друштво неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.5. Финансијски инструменти (Наставак)

3.5.2. Финансијске обавезе

Друштво признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту.

Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла. У случају где је постојећа финансијска обавеза замењена другом обавезом према истом повериоцу, али под значајно промењеним условима или уколико су услови код постојеће обавезе значајно измењени, таква замена или промена услова третира се као престанак признавања првобитне обавезе са истовременим признавањем нове обавезе, док се разлика између првобитне и нове вредности обавезе признаје у билансу успеха.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности, увећаној за директно приписиве трошкове трансакција. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских обавеза, краткорочне бескаматне обавезе код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Финансијске обавезе Друштва укључују финансијске обавезе, обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања.

Финансијске обавезе Друштва се, у смислу МРС 39 “Финансијски инструменти: признавање и одмеравање”, класификују као зајмови и кредити. Руководство врши класификацију својих финансијских обавеза у моменту иницијалног признавања.

Накнадно вредновање финансијских обавеза зависи од њихове класификације, као што следи:

(б) *Обавезе за примљене позајмице*

Примљене позајмице се вреднују по амортизованој вредности, што због краткорочне природе ових обавеза (до годину дана) одговара њиховој номиналној вредности.

(в) *Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања*

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.5. Финансијски инструменти (Наставак)

3.5.2. Финансијске обавезе (Наставак)

Обавезе према добављачима настају на основу уобичајених услова пословања и не носе камату.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе вреднују се по амортизованом вредности, што због краткорочне природе ових обавеза одговара њиховој номиналној (фактурној) вредности.

3.5.3. Међусобно пребијање финансијских инструмената

Финансијска средства и финансијске обавезе се пребијају, а разлика између њихових сума се признаје у билансу стања само ако постоји законом омогућено право да се изврши пребијање признатих износа и постоји намера да се исплата изврши по нето основу, или да се истовремено прода средство и измири обавеза.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.5. Финансијски инструменти (Наставак)

3.5.4. Финансијски инструменти који се не вреднују по фер вредности

Финансијски инструменти који нису вредновани по фер вредности укључују: готовину и готовинске еквиваленте, потраживања из пословања, дате зајмове и обавезе према добављачима.

Због свог краткорочног карактера, књиговодствена вредност готовинских еквивалената и готовине, потраживања из пословања и обавеза из пословања одговара њиховој фер вредности.

3.6. Готовински еквиваленти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака и готовину у благајни.

3.7. Капитал

Капитал Друштва чине:

- (а) Акцијски капитал;
- (б) Остали основни капитал;
- (в) Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације НПО;
- (г) Нераспоређени добитак и
- (д) Акумулирани губитак.

3.8. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу, законску или изведену, као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе. Резервисања се признају у износама који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.8. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина (Наставак)

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Резервисања за отпремнине запослених за одлазак у пензију након испуњених законских услова се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене. Друштво *није вршило* обрачун резервисања по основу отпремнина запослених за 2018. годину, јер не чине значајну ставку.

Потенцијалне обавезе се не признају као обавезе у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Друштво не признаје потенцијалну имовину као имовину у финансијским извештајима. Потенцијална имовина се обелодањује у напоменама уз финансијске извештаје уколико је прилив економских користи вероватан.

3.9. Примања запослених

(а) *Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање*

У складу са важећим пореским прописима, Друштво је обавезно да уплаћује порез и доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Друштво није у обавези да запосленима након одласка у пензију исплаћује накнаде које представљају обавезу државних пензионих фондова.

Порези и доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

(б) *Накнаде и друге бенефиције запослених - Отпремнине приликом одласка у пензију*

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу исплате накнаде запосленима приликом одласка у пензију у износу од две просечне бруто зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику. Трошкови и обавезе по основу ових планова нису обезбеђени фондовима.

Обавезе по основу отпремнина приликом одласка у пензију се процењују на годишњем нивоу применом методе пројектоване кредитне јединице, на основу обрачуна актуара. Трошкови претходно извршених услуга признају се у билансу успеха када настану, док се актуарски добици и губици признају у извештају о осталом резултату и у оквиру капитала. Друштво није вршило обрачун резервисања по основу отпремнина запослених за 2018. годину, јер не чине значајну ставку.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.10. Признавање прихода

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности Друштво имати прилив економских користи.

Приход се признаје у висини фер вредности примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта.

(а) *Приход од продаје робе*

Приход од продате робе се признаје када Друштво испоручи робу купцу. Приходи од продаје робе се признају када су суштински сви ризици и користи од власништва над робом прешли на купца, што се уобичајено дешава приликом испоруке робе.

3.11. Признавање прихода

(а) *Приход од продаје робе*

Сматра се да приликом продаје није присутан ниједан елемент финансирања пошто се продаја врши уз кредитни рок плаћања до 60 дана, што је у складу са тржишном праксом.

(б) *Приходи од камата*

Камате настале по основу потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале (Напомена 26).

3.12. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове потрошног материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације, одржавања и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и нематеријалне трошкове као што су трошкови осигурања, платног промета, репрезентације, пореза и остале трошкове настале у текућем обрачунском периоду.

Пословни расходи евидентирају се у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода, у стварно насталом износу, у обрачунском периоду на који се односе.

(а) *Трошкови одржавања*

Трошкови текућег одржавања нематеријалне имовине и опреме се признају на терет расхода обрачунског периода у ком су настали у стварно насталом износу (Напомена 23).

(б) *Трошкови позајмљивања*

Трошкови позајмљивања третирају се као расход периода у моменту њиховог настанка. Трошкови позајмљивања обухватају камату и остале трошкове настале у вези са позајмљивањем средстава.

Расходи камата исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода (Напомена 27).

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.13. Прерачунавање страних валута и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката по основу валутне клаузуле

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва одмеравају се коришћењем валуте примарног привредног окружења у коме Друштво послује (функционална валута). Као што је изнето у Напомени 2.1, финансијски извештаји приказују се у хиљадама динара (РСД), који представља функционалну и извештајну валуту Друштва.

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан извештавања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног девизног курса Народне банке Србије важећег на тај дан (Напомена 35).

Пословне промене у страним валутама током извештајног периода прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећих на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у страним валутама на крају године и прерачуном трансакција у току извештајног периода евидентирају се у билансу успеха, као део финансијских прихода (Напомена 26), односно финансијских расхода (Напомена 27).

Позитивни и негативни ефекти уговорених девизних клаузула у вези са потраживањима и обавезама, такође се исказују као део финансијских прихода (Напомена 26), односно финансијских расхода (Напомена 27).

3.14. Порез на добитак

Текући порез

Порез на добитак се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица Републике Србије (“Службени гласник Републике Србије”, бр. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015 и 112/2015) и релевантним подзаконским актима.

Порез на добитак обрачунава се применом стопе од 15% на пореску основицу исказану у пореском билансу (2014. година: 15%), након чега се може умањити за утврђене пореске кредите. Порески биланс се предаје најкасније у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. Друштво током године порез на добитак плаћа у виду месечних аконтација, чију висину утврђује на основу пореске пријаве за претходну годину.

Сходно Закону о изменама и допунама Закона о порезу на добит правних лица (“Службени гласник Републике Србије” бр. 108/2013), почев од утврђивања пореза на добитак за 2014. годину, порески обвезници више не могу да користе пореску олакшицу у виду пореског кредита по основу улагања у основна средства. Порески обвезник који је до 31. децембра 2013. године остварио право на порески подстицај - порески кредит и исказао податке у пореском билансу и пореској пријави за 2013. годину, може то право да користи до истека рока прописаног Законом (не дуже од десет година).

Порески прописи у Републици Србији не дозвољавају да се порески губици из текућег периода искористе као основа за повраћај пореза плаћеног у одређеном претходном периоду. Губици утврђени у пореском билансу у текућем обрачунском.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.14. Порез на добитак (Наставак)

периоду могу се пренети на рачун добити утврђене у пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Одложени порез на добитак се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и неискоришћене износе преносивих пореских кредита и пореских губитака, до мере до које је извесно да је ниво очекиване будуће опорезиве добити довољан да се све одбитне привремене разлике, пренети неискоришћени порески кредити и неискоришћени порески губици могу искористити.

Одложена пореска средства која нису призната процењују се на сваки извештајни датум и признају до мере у којој је постало вероватно да ће будућа опорезива добит дозволити повраћај одложеног пореског средства. Текући и одложени порези признају се као расходи и приходи и укључени су у нето добитак/(губитак) периода. Одложени порез на добитак који се односи на ставке које се директно евидентирају у корист или на терет капитала се такође евидентира у корист, односно на терет капитала.

3.15. Обелодањивање односа са повезаним странама

За сврху ових финансијских извештаја, лица се третирају као повезана у складу са дефиницијом повезаних страна у Одељку 33 МСФИ за МСП “Обелодањивања повезаних страна”. Стања потраживања и обавеза на дан извештавања, као и трансакције у току извештајних периода настале са повезаним лицима посебно се обелодањују (Напомена 31).

3.16. Расподела добитка

Расподела добитка власницима капитала Друштва признаје се као обавеза у периоду у коме су власници капитала Друштва одобрили расподелу добитка.

3.17. Зарада по акцији

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добитка који припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих обичних акција у току периода.

У Финансијском извештају на 31.12.2018.године Друштво је исказало губитак.

4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА

Рачуноводствене процене и просуђивања се континуирано вреднују и заснивају се на историјском искуству и другим факторима, укључујући очекивања будућих догађаја за које се верује да ће у датим околностима бити разумна.

Друштво прави процене и претпоставке које се односе на будућност. Резултирајуће рачуноводствене процене ће, по дефиницији, ретко бити једнаке оствареним резултатима.

У даљем тексту наведене су кључне процене и претпоставке које садрже ризик да ће проузроковати материјално значајне корекције књиговодствених вредности средстава и обавеза у току наредне финансијске године.

Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме

Некретнине, постројења и опрема се амортизују током њиховог корисног века употребе. Корисни век употребе се заснива на процени дужине периода у коме ће средство генерисати приходе.

У складу са усвојеним рачуноводственим политикама, а након извршене амортизације, руководство Друштва је проценило да је на дан 31.12.2018. године неопходно извршити процену фер вредности грађевинских објеката који се налазе у имовини Друштва. Процентом је утврђен нови преостали просечан век трајања ове групе од 30 година, који ће се употребљавати приликом наредних обрачуна.

Обезвређење нефинансијске имовине

На дан извештавања, руководство Друштва анализира вредности по којима су приказане некретнине, постројења и опрема Друштва. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења.

Разматрање обезвређења захтева од руководства Друштва субјективно просуђивање у погледу токова готовине, стопа раста и дисконтних стопа за јединице које генеришу токове готовине, а које су предмет разматрања.

Обезвређење потраживања од купаца и других потраживања

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања на основу процењених губитака који настају јер корисници услуга и остали дужници нису у могућности да изврше тражена плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења сумњивих потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања и промене у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини. Стварни ниво потраживања која су наплаћена може да се разликује од процењених нивоа наплате, што може позитивно или негативно да се одрази на резултате пословања.

4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА (Наставак)

Резервисања по основу отпремнина

Трошкови утврђених накнада запосленима након одласка у пензију након испуњених законских услова утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада, стопе морталитета и флукуације запослених. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене.

Друштво није вршило обрачун резервисања по основу отпремнина запослених за 2018. годину, сматрајући вредност трошкова отпремнина запосленима као мање значајном ставком која незначајно учествује у трошковима друштва.

Фер вредност финансијских инструмената

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о фер вредности финансијских средстава и обавеза за које постоје званичне тржишне информације и када се фер вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. С обзиром на то да у Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве.

Друштво у билансу стања нема исказаних финансијских средстава и обавеза која се вреднују по фер вредности. Фер вредност готовине и краткорочних депозита, потраживања од купаца, других потраживања, обавеза према добављачима и осталих краткорочних обавеза одговара њиховој књиговодственој вредности првенствено због краткорочног доспећа ових финансијских инструмената. Руководство Друштва сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

Судски спорови

Друштво је тужена страна у четири судска спора-радна спора. У два спора изван је губитак спора, у једном делимичан успех, и у једном од спорова Друштво процењује вероватноћу негативног исхода. Приложени финансијски извештаји не укључују резервисања по основу поменутих судских спорова који су у току.

Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство. Резервисање се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују (Напомена 33), осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику (који обухвата ризик од промена курса страних валута, каматни ризик и ризик од промене цена), финансијском ризику (девизном и каматном), кредитном ризику и ризику ликвидности.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум. Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Надзорног одбора.

Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не може да елиминише све финансијске и оперативне ризике, али увођењем ригорозног контролног оквира и надгледањем и одговарањем на потенцијалне ризике, Друштво је у могућности да управља овим ризицима.

Руководство Друштва сматра да су у текућим околностима политике управљања ризицима адекватне и ефективне и да се њиховом одговарајућом применом у свакодневном пословању минимизира изложеност Друштва првенствено негативним ефектима ризика. У 2017. години није било промена у политикама управљања ризицима.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

5.1. Финансијски инструменти по категоријама

Категорије финансијских инструмената, према књиговодственом стању на дан 31. децембра 2018. и 2017. године, приказане су у следећој табели:

	2018.	000din 2017.
Финансијска средства		
Остали дугорочни финансијски пласмани	-	296
Потраживања по основу продаје	3.574.161	3.810.518
Друга потраживања	17.496	27.312
Краткорочни финансијски пласмани	259.161	418.845
		9.838
Готовински еквиваленти и готовина	325	
Укупно	3.851.143	4.266.809
Финансијске обавезе		
Дугорочне обавезе	1.736.602	1.962.093
Краткорочне финансијске обавезе	803.149	726.911
Обавезе из пословања	2.145.040	2.015.017
Остале краткорочне обавезе	196.819	196.939
Обавезе по основу ПДВ	21.383	30.580
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	89.211	58.794
Укупно	4.992.204	4.990.334

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.1. Финансијски инструменти по категоријама (Наставак)

У 2018. и 2017. години Друштво није имало дериватне финансијске инструменте.

Преглед значајних рачуноводствених политика и примењени методи, укључујући критеријуме за признавање и основе за вредновање, као и основе на којима се признају приходи и расходи за сваку класу финансијских средстава, финансијских обавеза и инструмената капитала су обелодањени у Напомени 3. уз финансијске извештаје.

5.2. Фактори финансијског ризика

(а) *Тржишни ризик*

Тржишни ризик је ризик да ће фер вредност будућих токова готовине финансијског инструмента бити променљива због промена тржишних цена. Тржишни ризик укључује три врсте ризика, као што следи:

Ризик од промене курса страних валута

Друштво послује у међународним оквирима изложено ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Ризик проистиче како из будућих пословних трансакција, тако и из признатих средстава и обавеза у иностраној валути.

Руководство Друштва је установило политику за управљање ризиком од промена курса страних валута у односу на његову функционалну валуту.

Друштво има потраживања и обавезе у страним валутама и руководство Друштва предузима мере да максимизира усклађеност прилива и одлива у истој иностраној валути ради заштите од промене девизних курса. С друге стране, Друштво још не користи заштиту трансакција од девизног ризика (хеџинг), с обзиром на постојећу регулативу и недовољно развијено финансијско тржиште.

На дан 31. децембра 2018. године, курс ЕУР у односу на РСД је опао је у односу на курс на исти дан претходне године. Осцилације курса у току 2018. године утицале су на искажан ниво позитивних и негативних курсних разлика.

На дан 31. децембра 2018. и 2017. године књиговодствена вредност средстава и обавеза изражених у ЕУР је следећа:

	EUR	
	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Готовина и готовински еквиваленти	325	9838
Потраживања по основу продаје	957.982	2.752.831
Укупно	958.103	2.762.669
Краткорочне финансијске обавезе	(3.497.803)	(5.339.271)
Обавезе из пословања	(992.421)	(684.485)
Дугорочне обавезе	(18.201.945)	(16.561.559)
Остале обавезе	(1.381.038)	(1.258.837)
Укупно	(24.073.207)	(23.844.152)
Нето девизна позиција:	(23.115.104)	(21.081.483)

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(а) *Тржишни ризик (Наставак)*

На дан 31. децембра 2018. године, финансијска средства која су изражена у ЕУР износе 1,926,691ЕУР, што у РСД износи 227.724 хиљада, што представља 5.91% укупних финансијских средстава Друштва.

На дан 31. децембра 2018. године, финансијске обавезе изражене у иностраној валути су 24.273.597 ЕУР што по обрачунском курсу на дан биланса стања износи 2.868.890 хиљада РСД, што представља 56,93% укупних финансијских обавеза Друштва.

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

У следећој табели је приказана изложеност Друштва ризику промене каматних стопа:

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Инструменти са фиксном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	<u>(1017,895)</u>	<u>(1.214.631)</u>
	<u>(1.017.895)</u>	<u>(1.214.631)</u>
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	<u>(1.381.038)</u>	<u>(2.689.004)</u>
	<u>(1.381.038)</u>	<u>(2.689.004)</u>

Са обзиром да Друштво нема значајну каматносна имовину, приход Друштва и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик Друштва од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених краткорочних и дугорочних кредита од банака. Кредити су примљени по променљивим каматним стопама и излажу Друштво каматном ризику токова готовине.

Током 2018. године, обавеза по кредиту је била са варијабилном каматном стопом, која је везана за Еурибор. Обавезе по краткорочним и дугорочним кредитима су са променљивим каматним стопама била је изражена у иностраној валути или се ради о кредиту са валутном клаузулом (ЕУР).

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(а) *Тржишни ризик (Наставак)*

Ризик од промене каматних стопа (Наставак)

Друштво врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматоносну позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу који је у складу са пословном стратегијом Друштва.

Ризик од промене цена

Друштво није изложено значајнијем ризику од промене цена власничких хартија од вредности с обзиром на то да нема улагања класификованих у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха.

(б) *Кредитни ризик*

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблагоприятног измиривања обавеза купаца према Друштву, истима се прекида испорука производа. Међутим поред тога, Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика у вези са потраживањима, јер има мали број међусобно неповезаних купаца са појединачно великим износима дуговања. Поред прекида испорука производа, користе се следећи механизми наплате: репрограмирање дуга, компензације са правним лицима, утужења, вансудска поравнања и остало.

На дан 31. децембра 2018. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 325 хиљада.

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(б) Кредитни ризик (Наставак)

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Купци у земљи	3.491.746	3.498.279
Купци у иностранству	88.372	312.239
- Евро зона	-	-
- Остали	<u>88.372</u>	<u>312.239</u>
Укупно	<u>3.580.117</u>	<u>3.810.518</u>

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по типу уговорне стране дата је у следећој табели:

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Трговине на велико	3.580.117	3.810.518
Трговине на мало	-	-
Физичка лица	<u>-</u>	<u>-</u>
Укупно	<u>3.580.117</u>	<u>3.810.518</u>

(в) Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Друштво има приступ разноликим изворима финансирања. Средства се прикупљају путем:

- Краткорочних и дугорочних кредита,

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(ц) Ризик ликвидности (Наставак)

Следећа табела представља рочност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2018 године:

	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	325	-	-	-	325
Потраживања	386.053	3.194.065	-	-	3.580.118
Краткорочни финансијски пласмани	-	259.161	-	-	259.161
Остали дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-
Остала потраживања	82.305	-	-	-	82.305
Укупно	468.683	3.453.226		-	3.921.909
Краткорочне финансијске обавезе		(415.380)	-	-	(415.380)
Обавезе из пословања	(1.801.299)	(348.461)	-	-	(2.149.716)
Дугорочне обавезе	-	-	(2.151.372)	-	(2.151.372)
Остале обавезе	(307.413)	-	-	-	(307.413)
Укупно	(2.108.712)	(763.841)	(2.151.372)	-	(5.023.881)
Рочна неусклађеност на дан 31.12.2018	(1.639.029)	2.689.385	(2.151.372)	-	(1.101.972)

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.3. Управљање ризиком капитала (Наставак)

На дан 31. децембра 2018. и 2017. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	<u>31.12.2018.</u>	<u>У РСД хиљада 31.12.2017.</u>
Краткорочне и дугорочне финансијске обавезе (Напомене 14 и 15)	2.539.751	2.689.004
Минус: готовински еквиваленти и готовина (Напомена 12)	(325)	(9.838)
Нето дуговања	<u>2.539.426</u>	<u>2.679.166</u>
Укупни капитал	<u>896.339</u>	<u>1.177.134</u>
Капитал - укупно	<u>3.057.614</u>	<u>3.856.300</u>
Коефицијент задужености	<u>83,00%</u>	<u>69,50%</u>

*Нето дуговање се добија када се укупне обавезе без капитала умање за готовинске еквиваленте и готовину.

**Укупан капитал представља капитал исказан у билансу стања.

*** Коефицијент задужености се рачуна као однос нето дуговања и укупног капитала.

5.4. Фер вредност финансијских средстава и обавеза

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

Фер вредност финансијских средстава која су исказана по амортизованој вредности процењује се дисконтовањем новчаних токова коришћењем каматне стопе по којој би Друштво могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи. Друштво сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања, након умањења за исправку вредности по основу обезвређења, као и номинална вредност обавеза из пословања, приближно одражава њихову тржишну вредност.

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.4. Фер вредност финансијских средстава и обавеза (Наставак)

Фер вредност обавеза по кредитима процењује се дисконтовањем будућих уговорених новчаних токова према тренутној тржишној каматној стопи која је Друштву на располагању за потребе сличних финансијских инструмената. Овако утврђена фер вредност не одступа значајније од вредности по којој су исказане обавезе по кредитима у пословним књигама Друштва. Руководство Друштва сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

NABAVNA VREDNOST	ZEMLJISTA	GRADJEVINSKI OBJEKTI	POSTROJENJA I OPREMA	OSTALE NEKRETNINE, POSTR. I OPREMA	NEKR. POST I OPREMA U PRIPREMI	UKUPNO
Stanje na dan 01.01.2018	9,370	1,353,464	799,498	4,440	15,676	2,182,448
Povećanja/Smanjenja u toku godine	-	211,643	3,971	-	18,059	- 189,613
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Prenosi	-	-	-	-	-3,971	-3,971
Stanje na dan 31.12.2018	9,370	1,141,821	803,469	4,440	29,764	1,988,864

ISPRAVKA VREDNOSTI						
Stanje na dan 01.01.2018	-	-350,561	-727,381	-	-	-1,077,942
Amortizacija (Napomena 24)	-	-39,113	-32,590	-	-	-71.703
Otuđenja i rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2018	0.00	-389,674	-759,971	0.00	0.00	-1,149,645

На дан 31. децембра 2018. године, над целокупним непокретностима Друштва је успостављена хипотека као средство обезбеђења отплате кредита одобрених од стране Алфа банке а.д. Београд и Комерцијалне банке а.д. Београд.

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Учешћа у капиталу:		
- остала правна лица	1.528	1.528
Дугорочни финансијски пласмани:		
- остала правна лица	<u>254</u>	<u>296</u>
Стање на дан:	<u>1.782</u>	<u>1.824</u>

8. ЗАЛИХЕ

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Материјал	765.909	574.711
Резервни делови	16.315	21.294
Алат и инвентар	9.600	8.696
Минус: Исправка вредности	<u>(55.376)</u>	<u>(55.896)</u>
	<u>736.448</u>	<u>548.807</u>
Недовршена производња	236.271	148.214
Готови производи	92.543	80.517
Роба	144	141
Дати аванси за залихе и услуге	39.318	25.786
Стална средства намењена продаји	<u>434</u>	<u>434</u>
	<u>368.710</u>	<u>255.093</u>
Стање на дан:	<u>1.105.158</u>	<u>803.899</u>

9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Потраживања по основу продаје		
Купци у земљи		
- матично и зависна правна лица (Напомена 31(а))	2.941.856	2.952.683
- остала повезана правна лица (Напомена 31(а))	4.618	669
- купци (3. лица)	1.098.479	801.292
Купци у иностранству		
- купци (3. лица)	<u>214.687</u>	<u>336.262</u>
	<u>4.259.640</u>	<u>4.090.906</u>
Минус исправка вредности	<u>(685.479)</u>	<u>(280.388)</u>
Стање на дан:	<u>3.574.161</u>	<u>3.810.518</u>

Потраживања по основу продаје укључују потраживања исказана у страниј валути (ЕУР) у износу од РСД 88.372 хиљада.

10. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Потраживања за камату и дивиденде (Напомена 31(а))	-	289.768
Потраживања од запослених	220	549
Остала текућа потраживања	17.276	33.268
Минус: Исправка вредности	(5.956)	(295.724)
Стање на дан:	<u>11.540</u>	<u>27.312</u>

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Кредити и пласмани:		
- матично и зависна правна лица (Напомена 31(а))	4.570	99.398
- остала правна лица (Напомена 31(а))	456.696	529.551
Минус: Исправка вредности	(202.105)	(202.105)
Стање на дан:	<u>259.161</u>	<u>418.844</u>

12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Текући рачун	242	9.631
Девизни рачун	14	81
Остала новчана средства	69	126
Стање на дан:	<u>325</u>	<u>9.838</u>

13. КАПИТАЛ

Структуру капитала Друштва чине:

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Акцијски капитал	763.937	763.937
Остали основни капитал	610.542	610.542
Ревалоризационе резерве по основу процене НПО	1.091.955	1.271.851
Нераспоређени добитак	-	-
Губитак	1.570.095	1.469.196
Стање на дан:	<u>896.339</u>	<u>1.177.134</u>

13. КАПИТАЛ (Наставак) АОП 0403

Основни капитал Друштва се у целини односи на обичне акције. На дан 31. децембра 2018. године акцијски капитал се састоји од 763.937 обичних акција, појединачне номиналне вредности од РСД 1.000,00. Све емитоване акције су у потпуности уплаћене. Већински власник Друштва је ИНВЕЈ А.Д. са 68,54 % акција и права гласа.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2018. године била је следећа:

Акционар	Број акција	У хиљадама РСД	Право гласа у %
ИНВЕЈ АД	523.635	523.635	68,54426
ПАРАЛЕЛА ДОО	30.753	30.753	4,02559
БУСИНЕСС СУППОРТ ДОО	19.525	19.525	2,55584
ТРИВИТ-МЛИН	13.422	13.422	1,75695
БДД МиВ ИНВЕСТМЕНТС	12.663	12.663	1,65760
ЕНИГМА ИНТЕРНАЦИОНАЛ	10.616	10.616	1,38964
СТАНКОВИЋ ДЕЈАН	9.655	9.655	1,26385
ЈОВАНОВИЋ ВЕЛИМИР	5.001	5.001	0,65464
ИНЕК ХОЛДИНГ ДОО БЕОГРАД	3.733	3.733	0,48865
СКУЛИЋ МИРОСЛАВ	3.199	3.199	0,41875
ОСТАЛИ	131.735	131.735	17,24423
Укупно	763.937	763.937	100.0%

Друштво крајње контролише привредно друштво ИНВЕЈ а.д. Земун.

14. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ АОП 0432

	31.12.2018.	31.12.2017.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	1.017.894	1.214.631
Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	745.707	1.371.729
	1.763.602	2.586.360
Минус:		
Текућа доспећа дугорочних обавеза - дугорочни кредити и зајмови (Напомена 15)	(792.920)	(624.267)
Стање на дан:	970.682	1.962.093

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ АОП 0442

	31.12.2018.	31.12.2017.
Текућа доспећа (Напомена 14):		
- дугорочни кредити и зајмови	792.920	624.267
Краткорочни кредити и зајмови од повезаних правних лица:		
- остала повезана правна лица (Напомена 31(а))	-	92.644
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	10.229	10.000
Стање на дан:	803.149	726.911

16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Добављачи - повезана правна лица (Напомена 31(а)):		
- матично и зависна правна лица у земљи	-	2.196
- остала повезана правна лица у земљи	218.044	1.794
Добављачи у земљи+	1.814.359	1.927.423
Добављачи у иностранству	112.637	83.560
Стање на дан:	<u>2.145.040</u>	<u>2.014.973</u>

17. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Обавезе из специфичних послова		
Остале обавезе из специфичних послова (Напомена 31(а))	23.338	23.614
Обавезе по основу зарада и накнада зарада		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	13.355	13.503
Обавезе за порезе и допринос на зарада и накнаде зарада	8.415	8.550
	<u>45.108</u>	<u>45.667</u>
Друге обавезе		
Обавезе по основу камата	150.363	166.209
Остале обавезе	1.348	185
	<u>151.711</u>	<u>166.394</u>
Стање на дан:	<u>196.819</u>	<u>212.061</u>

18. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Пасивна временска разграничења на дан 31. децембра 2018. године износе РСД 15.424 хиљада (31. децембар 2017. године: РСД 8.986 хиљада) и односе се на унапред обрачунате трошкове текућег обрачунског периода који нису фактурисани Друштву у току 2018. године (трошкови електричне енергије, трошкови превоза и друго).

19. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Туђа роба на залихама	41.251	41.319
Јемства и гаранције дате повезаним правним лицима (Напомена 33)	1.307.302	1.659.598
Стање на дан:	<u>1.348.553</u>	<u>1.653.192</u>

20. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА АОП 1001

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Приходи од продаје остала повезана лица (Напомена 31(б))	52.410	80.063
Приходи од продаје осталим купцима у земљи	4.347.269	3.085.583
Приходи од продаје осталим купцима у иностранству	811.452	973.429
Други пословни приходи	9.148	5.326
Укупно	<u>5.220.272</u>	<u>4.144.401</u>

21. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ АОП 1023

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Трошкови материјала	4.114.955	3.252.297
Трошкови горива и енергије	204.824	247.005
Укупно	<u>4.319.779</u>	<u>3.499.302</u>

22. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ АОП 1025

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	216.877	211.027
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	38.659	37.634
Трошкови накнада по уговору о делу	10.564	10.893
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	4.154	2.699
Остали лични расходи	16.262	13.910
Укупно	<u>286.516</u>	<u>276.164</u>

23. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА АОП 1026

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Транспортне услуге	50.827	82.748
Услуге одржавања	27.312	29.146
Закупнине	7.797	5.950
Реклама и пропаганда	79.990	83.295
Остало	24.344	25.009
Укупно	<u>187.270</u>	<u>226.148</u>

24. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ АОП 1027

Трошкови амортизације за 2018. годину износе РСД 71.704 хиљада (2017. година: РСД 74.766 хиљада) (Напомена 6).

25. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ АОП 1029

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Нематеријалне услуге	33.257	24.840
Репрезентације	2.069	2.151
Премије осигурања	3.411	1.513
Платни промет	2.984	3.544
Чланарине	3.017	2.559
Порези	36.599	44.388
Остало	3.511	1.808
Укупно	<u>84.850</u>	<u>80.804</u>

26. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ АОП 1032

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Приходи од камата	4	7
Позитивне курсне разлике:	-	-
- курсне разлике	16.589	115.180
- ефекти валутне клаузуле	-	-
Укупно	<u>16.593</u>	<u>115.187</u>

Финансијски приходи укључују приходе остварене из односа са повезаним правним лицима у износу од РСД 0 хиљада (2016. година: РСД 24) (Напомена 31(б)).

27. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ АОП 1040

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Финансијски расходи из односа са повезаним лицима (Напомена 31(б)):		
- матична и зависна правна лица	-	-
- остала повезана лица	-	-
	-	-
Расходи камата	84.020	107.641
Негативне курсне разлике:		
- курсне разлике	14.463	6.806
- ефекти валутне клаузуле	113	-
Остали финансијски расходи	1.264	1.913
Укупно	<u>99.861</u>	<u>116.360</u>

28. ОСТАЛИ ПРИХОДИ АОП 1050 , 1052

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Добици од продаје нематеријалних улагања, НПО	-	-
Добици од продаје материјала	96	-
Вишкови		2.359
Усклађивање вредности потрживања	3.275	-
Приходи од смањења обавеза		-
Остали непоменути приходи (ранијих год, заокр.)	<u>8.842</u>	<u>1.528</u>
Укупно	<u>12.213</u>	<u>3.887</u>

29. ОСТАЛИ РАСХОДИ АОП 1053

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Губици од продаје материјала	19	66
Мањкови	399	10.237
Обезвређење нематеријалних.улагања	6	84.353
Обезвређење залиха	2.297	2.265
Остали непоменути расходи	<u>6.001</u>	<u>21.545</u>
Укупно	<u>8.722</u>	<u>118.468</u>

30. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК АОП 0042,1062**(а) Компоненте пореза на добитак**

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Порески расход периода		39.920
Одложени порески приходи периода	<u>43920</u>	
Укупно	<u>52.094</u>	<u>39.920</u>

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Амортизација основних средстава	71.704	74.766
Порески кредит по основу улагања у основна средства	<u>-</u>	<u>-</u>
Одложене пореске обавезе	<u>71.704</u>	<u>74.766</u>

30. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (Наставак)**(б) Одложене пореске обавезе и средства АОП 1062 , 0441 (Наставак)**

Промене на одложеним пореским обавезама у току године приказане су у следећој табели:

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Одложене пореске обавезе		
Стање на дан 1. јануара	39.920	43.455
Стање на дан 31.децембар	224.281 (264.202)	
Одложена пореска средства		
Одл.пор.ср.која се књиж.на капитал	(31.746)	
Укупно обрачуната одл.пор.средства	276.375	
Затварање одл.пор.обавеза	(264.202)	
Стање на дан 31.децембар	(19.573)	(3.535)
Ефекат привремених разлика евидентиран у корист биланса успеха	<u>52.094</u>	<u>39.920</u>

На дан биланса Друштво има обрачунате и одложене пореске обавезе и одложена пореска средства.

Пошто је рачуноводствена основица већа од пореске основице за обрачун амортизације, друштво обрачунава одложене пореске обавезе у износу од 224.282хиљада динара.

Одложена пореска средства Друштва на дан биланса произилазе из:

1. смањене вредности објеката за које је урађена процена: (31.746)хиљ. Смањење вредности се књижи на капитал.
2. остала одложена пореска средства (15%):
 - расх.по основу неплаћених јавних прихода 230хиљ
 - пренети порески губици ранијих година 276.045хиљ
 - примања која се не сматрају зарадом 100хиљ

31. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У свом редовном пословању Друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Друштво пружа услуге повезаним правним лицима и истовремено је корисник њихових услуга.

Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

- (а) **Стања потраживања и обавеза на дан 31. децембра 2018. године проистекла из трансакција са повезаним странама приказана су у следећој табели:**

Биланс стања

Назив лица	Потраживања од купаца (Напомена 9)	Друга потраживања (Напомена 10)	КФП (Напомена 11)	Обавезе из пословања (Напомена 16)	Примљени кредити (Напомена 15)	Примљени аванси	Остале обавезе (Напомена 17)
ИНВЕЈ АД	2.941.856	-	4.570	-	-	-	-
АЛБУС АД	31	-	97.200	402	-	-	-
Ратар	4.587	-	115.449	2.413	-	-	-
МБС	-	-	-	-	-	-	-
СУНЦЕ	-	-	-	212.058	-	-	-
Укупно:	2.946.474	-	217.219	218.044	-	-	-

31. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (Наставак)

АОП: 1001, 1032, 1018, 1040

- (б) Трансакције са повезаним странама, односно приходи и расходи настали у 2018. и 2017. години приказани су у следећој табели:

	2018.	2017.
Пословни приходи (Напомена 20)	5.220.272	4.144.401
Финансијски приходи (Напомена 26)	16.593	115.187
Укупно:	5.236.865	4.259.588

	2018.	2017.
Пословни расходи	5.168.150	4.067.622
Финансијски расходи (Напомена 27)	99.861	116.361
Укупно:	5.268.011	4.183.983

32. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

У складу са чланом 18. Закона о рачуноводству Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима.

Усаглашавање потраживања и обавеза извршено је са стањем на дан 31. децембра 2018. године.

33. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Издата јемства и гаранције АОП 0072 , 0465 ДЕО

Стање кредита	Дужник	Одобрени износ	Износ на 31.12	Доспеће	К.стопна
Комерцијална банка	Сунце	еур	5.000.000,00 €	4.963.537,06 €	27/03/25 Тром Еурибор + 4,30%
Комерцијална банка	Рубин	еур	1.282.294,13 €	534.289,18 €	31/12/20 Тром Еурибор + 4,00%
АОФИ	МБС	еур	500.000,00 €	500.000,00	
Универзал	Инвеј	еур	2.156.868,83€	2.103.764,84	
Алфа банка	Инвеј	еур	4.581.620,25€	2.958.977,01	

Тотал

34. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било значајних догађаја након датума извештајног периода који би захтевали корекције или обелодањивање у напоменама уз приложене финансијске извештаје Друштва за 2018. годину.

35. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеви Народне банке Србије, коришћени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. децембра 2018. и 2017. године у функционалну валуту (РСД), за поједине главне стране валуте су:

	<u>31.12.2018</u>	<u>У РСД 31.12.2017.</u>
ЕУР	118,1946	118,4727
УСД	103,3893	99,1155
ЦХФ	104,9779	101,2847
ГБП	131,1816	133,4302

У Врбасу, 31.03.2018. године

II ИЗВЕШТАЈ РЕВИЗОРА

До достављања годишњег извештаја Комисији, извештај независног ревизора није још усвојен од стране одбора директора.



AD VITAL VRBAS, VRBAS

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2018. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2018. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2018. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2018. GODINE



Imotska 1, 11040 Beograd
 Telefon: 381 11 30 98 198
 Telefon: 381 11 30 98 199
 E-mail: office@finodit.co.rs

AD VITAL VRBAS
 KULSKI PUT BB
 VRBAS

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu AD Vital, Vrbas

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mišljenje sa rezervom

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva AD VITAL, VRBAS (u daljem tekstu "Društvo"), koji uključuju bilans stanja na dan 31.12.2018. 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.

Prema našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u delu našeg izveštaja Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje društva AD VITAL, VRBAS sa stanjem na dan 31.12.2018. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u napomeni 6 uz finansijske izveštaje, Nekretnine postrojenja i oprema su na dan 31.12.2018. godine iskazani u iznosu od 839.219 hiljada dinara neto, od čega se na zemljište odnosi 9.370 hiljada dinara, građevinske objekte 752.147 hiljada dinara, postrojenja i opremu 43.498 hiljada dinara, ostale nekretnine 4.440 hiljada dinara i nekretnine postrojenja i oprema u pripremi 29.764 hiljade dinara. Društvo je u toku izveštajnog perioda izvršilo delimičnu procenu vrednosti građevinskih objekata i po tom osnovu izvršilo smanjenje sadašnje vrednosti građevinskih objekata u iznosu od 211.643 hiljada dinara na teret revalorizacionih rezervi, što nije u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema. U postupku ove revizije nismo bili u mogućnosti da utvrdimo iznos potencijalnih korekcija po osnovu prethodno navedenog, niti možemo da utvrdimo njihov uticaj na prezentirane finansijske izveštaje za 2018. godinu.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 8 uz finansijske izveštaje Društvo je na dan 31.12.2018. godine iskazalo zalihe u iznosu od 1.105.158 hiljada dinara od čega na zalihe materijala odnosi 736.448 hiljada dinara, nedovršene proizvodnje 236.271 hiljadu dinara, gotove proizvode 92.543 hiljade dinara i date avanse 39.318 hiljada dinara, dok je po osnovu vrednovanja zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazano 100.083 hiljada dinara. Usled ograničenja koja proizilaze iz prirode računovodstvenih evidencija u postupku ove revizije nismo bili u mogućnosti da se uverimo u to da je vrednovanje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda izvršeno u skladu sa MRS 2 – Zalihe. Zbog značaja prethodno navedenih ograničenja nismo u mogućnosti da utvrdimo tačan iznos potencijalnih korekcija njihov uticaj na zalihe i relevantne pozicije u bilansu uspeha.

- nastavak na sledećoj strani -

strana 1 od 6

MB 17139835, PIB: SR 100350566, tekući račun: 170-913-88



Imotska 1, 11040 Beograd
 Telefon: 381 11 30 98 198
 Telefon: 381 11 30 98 199
 E-mail: office@finodit.co.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu AD Vital, Vrbas

Osnove za mišljenje sa rezervom (nastavak)

Kao što je obelodanjeno u napomeni broj 9 potraživanja po osnovu prodaje iskazana su u iznosu od 3.378.013 hiljada dinara od čega se najveći iznosu od 2.941.856 hiljada dinara odnosi na potraživanja po osnovu prodaje povezanim pravnim licima. U postupku revizije izvršili smo kontrolu confirmiranosti i naplativosti, analizu starosne strukture navedenih potraživanja, kao i boniteta dužnika, pri čemu smo utvrdili da su navedena potraživanja usaglašena, ali ista potiču iz prethodnih godina i da je nizak stepen naplativosti. Takođe, utvrdili smo da prema određenim povezanim licima istovremeno postoje potraživanja i obaveze. S obzirom na prethodno navedeno smatramo da je potrebno izvršiti obezvređenje ovih potraživanja radi smanjenja od rizika naplate, no s obzirom na prethodno navedeno nismo u mogućnosti da utvrdimo tačan iznos potencijalne korekcije i njen uticaj na finansijske izveštaje za 2018. godinu.

Društvo je na dan revizije u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana iskazalo iznos od 461.266 hiljada dinara od čega se 4.570 hiljada dinara odnosi na kratkoročne kredite i plasmane - matična i zavisna pravna lica, dok se iznos od 245.772 hiljada dinara odnosi na kratkoročne kredite i plasmane - ostala povezana pravna lica. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2018. godinu Društvo nije izvršilo procenu nadoknadive vrednosti ovih potraživanja u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje. S obzirom na navedene činjenice smatramo da je potrebno izvršiti dodatnu ispravku vrednosti potraživanja, a tačan iznos potencijalne korekcije koja može nastati po navedenom osnovu u finansijskim izveštajima za 2018. godinu nismo u mogućnosti da utvrdimo.

Društvo je izvršilo obračun otpremnina kako to predviđa MRS 19 – Primanja zaposlenih. U postupku revizije nismo bili u mogućnosti da se uverimo u primenjene aktuarske pretpostavke koje su bile osnova za ovaj obračun, kao i njihovu konzistentnu primenu, te shodno tome ne možemo da utvrdimo iznos potencijalne korekcije koja bi nastala po ovom osnovu.

U priloženim finansijskim izveštajima Društvo je iskazalo obaveze po osnovu kredita od Alpha Bank Cyprus LTD Kipar u ukupnom iznosu od 1.040.631 hiljada dinara, od čega se na dugoročni deo ovog kredita odnosi 745.707 hiljada dinara, što je obelodanjeno u napomeni 14, dok se na kratkoročni deo ovog kredita odnosi 294.924 hiljada dinara, što je obelodanjeno u napomeni 15. U postupku ove revizije nismo bili u mogućnosti da se primenom redovnih ili alternativnih revizijskih postupaka uverimo u priznavanje i vrednovanje ovih obaveza. S obzirom na prethodno navedene neizvesnosti nismo u mogućnosti da utvrdimo iznos i uticaj potencijalne korekcije koja bi eventualno nastala da smo se u ove obaveze mogli uveriti.

Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

- nastavak na sledećoj strani -

strana 2 od 6

MB 17139835, PIB: SR 100350566, tekući račun: 170-913-88

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu AD Vital, Vrbas

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja jesu ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj proceni, od najveće važnosti u našoj reviziji finansijskih izveštaja tekućeg perioda. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije finansijskih izveštaja kao celine i pri formiranju našeg mišljenja o njima, ne dajemo posebno mišljenje o tim pitanjima, osim pitanja opisanih u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, utvrdili smo da su dole navedena pitanja ključna revizijska pitanja koja treba objaviti u našem izveštaju.

Poslovne transakcije sa povezanim licima

U postupku ove revizije oblast koja je bila od značaja je iskazivanje transakcija sa povezanim stranama zbog velikog obima i prirode tih transakcija. Prema tome javlja se određeni rizik od obelodanjivanja transakcija sa povezanim stranama, kao i rizik da određene transakcije, koje su obelodanjene kao nezavisne, zapravo su transakcije sa povezanim stranama.

Prilikom revizije ovog pitanja, sproveli smo revizijske postupke kojima smo ispitali potpunost obelodanjivanja transakcija sa povezanim stranama i to:

- Stekli smo razumevanje i dokumentovali procesa koje je rukovodstvo primenjivalo za identifikaciju povezanih strana i evidentiranje transakcija sa povezanim stranama;
- Izvršili smo uvid u javne registre vezano za vlasničku strukturu povezanih strana;
- Verifikovali smo identifikaciju povezanih strana od strane rukovodstva i evidentiranje transakcija sa povezanim stranama;
- Testirali smo kontrole rukovodstva u vezi sa procenjivanjem i odobravanjem transakcija sa povezanim stranama i potvrdili smo obelodanjivanja rukovodstva u vezi sa tim transakcijama;
- Sproveli smo pregled značajnih novih ugovornih strana koje Društvo nije identifikovalo kao povezane strane kako bismo utvrdili da li su ova lica povezana;
- Testirali smo salda i transakcije sa povezanim stranama;
- Sproveli smo postupak nezavisnog usaglašenja stanja;
- Tokom sprovođenja revizije držali smo dužnu profesionalnu pažnju u pogledu pojavljivanja dokaza o transakcijama sa povezanim stranama koje nisu obelodanjene.

Na osnovu završenih postupaka koje smo sproveli, uverili smo se da su transakcije i salda povezanih strana adekvatno obelodanjene u finansijskim izveštajima koji su u skladu sa relevantnim računovodstvenim standardima.

Iskazivanje prava korišćenja zemljišta

U postupku revizije utvrdili smo da Društvo u svojim poslovnim knjigama ima iskazane nekretnine, postrojenja i opremu. Uvidom u poslovne evidencije, popis, kao i vlasničku dokumentaciju vezanu za nekretnine utvrdili smo da Društvo ima zemljište za koje ima pravo korišćenja. Ističemo da Društvo nije pokrenulo i sprovelo aktivnosti po pitanju rešavanja statusa zemljišta za koje ima pravo korišćenja i njegove konverzije u pravo vlasništva u skladu sa Zakonom o planiranju i izgradnji. Imajući u vidu prethodno navedeno, kao i činjenicu da status zemljišta nije razrešen, smatramo da je neophodno sprovesti navedene aktivnosti, koje mogu imati za posledicu promene u imovinskom statusu.



Imotska 1, 11040 Beograd
 Telefon: 381 11 30 98 198
 Telefon: 381 11 30 98 199
 E-mail: office@finodit.co.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu AD Vital, Vrbas

Skretanje pažnje

Društvo je u Napomenama uz finansijske izveštaje u tački broj 6 obelodanilo da je nad celokupnim nepokretnostima Društva uspostavljena hipoteka kao sredstvo obezbeđenja otplate kredita odobrenih od strane Alpha banke ltd Kipar i Komercijalne banke a.d. Beograd. Društvo je tekućoj godini ostvarilo neto gubitak u iznosu od 100.899 hiljada dinara dok kumulirani gubitak na dan 31.12.2018. godine iznosi 1.570.095 hiljada dinara. Imajući u vidu sve prethodno izneto smatramo da postoje određene neizvesnosti u pogledu sposobnosti Društva da svoje poslovanje nastavi u skladu sa načelom stalnosti pravnog lica.

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, Društvo je u obavezi da sastavi i preda Poreski bilans najkasnije do 01.07.2019. godine. Poreski bilans se sastavlja na osnovu finansijskih izveštaja koji su bili predmet ove revizije, ali ne uključuju korekcije koje proističu iz ovog izveštaja revizora, tako da se o potencijalnom uticaju prethodno navedenih korekcija na poreski bilans ne možemo izjasniti.

Naše mišljenje na sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2017. godinu je vršio drugi revizor koji je u svom izveštaju od 29.06.2018. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, 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.

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi. Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje.

Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji.

- nastavak na sledećoj strani -

strana 4 od 6

MB 17139835. PIB: SR 100350566. tekući račun: 170-913-88



Imotska 1, 11040 Beograd
 Telefon: 381 11 30 98 198
 Telefon: 381 11 30 98 199
 E-mail: office@finodit.co.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu AD Vital, Vrbas

Odgovornost revizora (nastavak)

Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima. Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilazjenje internih kontrola;
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.
- Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.
- Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.
- Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

- nastavak na sledećoj strani -

strana 5 od 6

MB 17139835, PIB: SR 100350566, tekući račun: 170-913-88



Imotska 1, 11040 Beograd
 Telefon: 381 11 30 98 198
 Telefon: 381 11 30 98 199
 E-mail: office@finodit.co.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

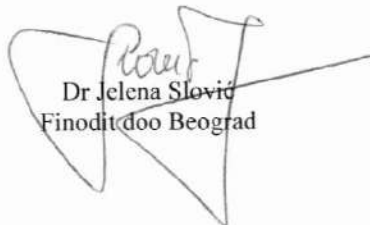
Akcionarima i rukovodstvu AD Vital, Vrbas

IZVEŠTAJ O DRUGIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

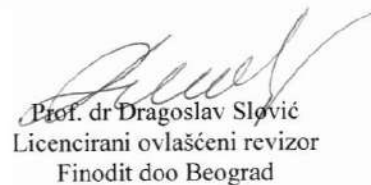
Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31.12.2018. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa Godišnjim izveštajem o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. Zbog značaja i uticaja pitanja navedenog u delu Osnove za mišljenje sa rezervom, smatramo da postoje materijalno značajno pogrešni iskazi u Godišnjem izveštaju o poslovanju iz razloga koji su prethodno navedeni.

Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Prof. dr Dragoslav Slović.

U Beogradu, 03.04.2019. godine.


 Dr. Jelena Slović
 Finodit doo Beograd




 Prof. dr Dragoslav Slović
 Licencirani ovlašćeni revizor
 Finodit doo Beograd

strana 6 od 6

MB 17139835, PIB: SR 100350566, tekući račun: 170-913-88

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08065721	Шифра делатности 1041	ПИБ 100636842
Назив AD VITAL FABRIKA ULJA I BIJELIH MASTI VRBAS		
Седиште Врбас, Кулски Пут 66		

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		841453	1106330	1165963
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		452	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	0
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005		452	0	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	0
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		0	0	0
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		0	0	0
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		839219	1104506	1164139
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		9370	9370	9370
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		752147	1002903	1042748
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		43498	72117	91673
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		0	0	0
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		4440	4440	4440
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		29764	15676	15908
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017		0	0	0
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		0	0	0
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		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
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	0
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	0
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		1782	1824	1824
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		0	0	0
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		0	0	0
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		1528	1528	1528
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		0	0	0
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		0	0	0
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		0	0	0
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	0
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	0
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		254	296	296
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		0	0	0
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	0
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		0	0	0
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	0
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	0
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	0
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		43920	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		5050087	5146682	4152719
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		1105158	803899	188309
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		736448	548807	141116
11	2. Недовршена производа и недовршене услуге	0046		236271	148214	9206
12	3. Готови производи	0047		92543	80517	22629


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		144	141	128
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		434	434	434
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		39318	25786	14796
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		3378013	3810518	3638674
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		2941856	2952683	2952611
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		0	0	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		4618	669	4543
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		343167	544927	366696
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		88372	312239	314689
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		0	0	135
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		11660	0	0
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		11360	27312	20276
236	V. ФИНАНСИСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		461266	418845	261890
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		4570	91399	33951
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		245772	131703	223200
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		204685	189504	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		6239	6239	4739
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		325	9838	22741
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		32683	72891	19716
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		49622	3379	1113
	D. УЈУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		5935460	6253012	5318682
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1348553	1659598	1623256

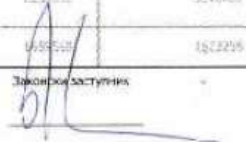
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		896339	1177134	1166877
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		1374479	1374479	1374479
300	1. Акцијски капитал	0403		763937	763937	763937
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		0	0	0
302	3. Улози	0405		0	0	0
303	4. Државни капитал	0406		0	0	0
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		610542	610542	610542
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		1091955	1271851	1271851
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		0	0	0
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЗА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		0	0	0
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		0	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		0	0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		0	0	0
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0	0
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		1570095	1469196	1479453
350	1. Губитак ранијих година	0422		1469196	1421246	1383474
351	2. Губитак текуће године	0423		100899	47950	95979
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		1763602	1962093	2368656

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		0	0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		0	0	0
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		0	0	0
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		0	0	0
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		0	0	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		1763602	1962093	2368656
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		0	0	0
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	0	0
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		1017895	1214631	1468431
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		745707	747462	900225
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		0	0	0
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		0	39920	43455
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		3275517	3073865	1739694
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		803149	726911	386207
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	92644	47427
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		10229	10000	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена (прз)	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 наменених продаји	0448		0	0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		292100	474257	338780
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КЛУПЦЕ	0450		872	21511	805
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		215540	203801	180125
431	1. Додатци - матично и зависно правно лицу у земљи	0452		0	728	308
432	2. Додатци - матично и зависно правно лицу у иностранству	0453		0	0	0
433	3. Додатци - остала повезана правна лица у земљи	0454		21604	175	24100
434	4. Додатци - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0	0
435	5. Додатци у земљи	0456		321159	102740	73374
436	6. Додатци у иностранству	0457		11877	0	8211
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		3	84	88
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		19416	21081	26029
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		31883	2660	0
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		49211	39714	5085
49 осим 49B	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРНИЧЕЊА	0462		15094	8586	9733
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≤ 0	0463		0	0	0
	B. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		892842	125012	531883
89	E. БАЛАНСНА ПАСИВА	0465		114001	63550	157229

у Београд
 дана 31.03. 2019 године



Законски заступник


Образац приликан 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 08065721	Шифра делатности 1041	ПИБ 100636842
Назив AD VITAL FABRIKA ULJA I BILJNIH MASTI VRBAS		
Седиште Врбас , Кулски Пут 66		

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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		5218838	4144401
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		300076	50100
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		300076	40484
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	9616
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		4909614	4088975
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		0	0
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		0	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		52410	80063
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		0	0
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		4047193	3045099
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		810011	963813
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		0	0
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		9148	5326

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		5168150	-4067621
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		319061	49632
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		947	504
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		100083	138690
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		0	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		4114955	3252297
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		204824	247005
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		286516	276164
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		187270	226148
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		71704	74766
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		0	0
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		84850	80804
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		50688	76779
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		16593	115187
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		0	0
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		0	0
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0
669	4. Остали финансијски приходи	1037		0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		4	7
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		16589	115180
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		99860	116360
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1264	1912
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		0	0

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		0	0
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		0	0
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		1264	1912
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		84020	107641
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		14576	6807
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		83268	1173
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		3275	91
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		113423	0
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		9294	3796
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		8722	118468
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		0	0
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		142156	38974
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		10837	12510
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		0	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		152993	51485
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		0	0
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	0
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		52094	3535
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		0	0

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		0	0
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		110635	47950
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКИМ ВЛАСНИЦИМА	1067		0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКИМ ВЛАСНИЦИМА	1069		0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		0	0
	2. Умњена (разводљива) зарада по акцији	1071		0	0
у <u>Бродарј</u> дане <u>31.03.2019</u> (датум)				Завјешти заступник	

Обавља гласник Правилником о садржини и форми обрзаца финансијског извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08065721	Шифра делатности 1041	ПИБ 100636842
Назив AD VITAL FABRIKA ULJA I BILJNIH MASTI VRBAS		
Седиште Врбас, Кулски Пут 66		

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		0	0
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		100899	47950
	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		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		179896	0
331	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добитци	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добитци	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитци	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добитак или губици од инструментата заштите после улагања у финансијско пословање				
	а) добитак	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
336	3. Добитак или губици по основу инструментата заштите ризика (хедџинг) назначеног тока				
	а) добитак	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
337	4. Добитак или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добитак	2017		0	0
	б) губици	2018		0	0
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≤ 0	2020		0	0
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		0	0
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2021 - 2022 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		0	0
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2022 - 2021 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		0	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Прилисан већински власнички капитал	2027			0
	2. Прилисан власнички који немају контролу	2028			0
у <u>Београду</u>					
дана <u>31.03.2019</u> године					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08065721	Шифра делатности 1041	ПИБ 100636842
Назив AD VITAL FABRIKA ULJA I BILJNIH MASTI VRBAS		
Седиште Врбас , Кулски Пут 66		

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		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2	3	4	5	6		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001	0	4019	0	4037	0
	б) потражни салдо рачуна	4002	1374479	4020	0	4038	0
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003	0	4021	0	4039	0
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004	0	4022	0	4040	0
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	0	4023	0	4041	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	1374479	4024	0	4042	0
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	0	4025	0	4043	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	0	4026	0	4044	0
5	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	0	4027	0	4045	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	1374479	4028	0	4046	0
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011	0	4029	0	4047	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012	1374479	4030	0	4048	0
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	0	4031	0	4049	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	1374479	4032	0	4050	0

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015	0	4033	0	4051	0
	б) промет на потраженој страни рачуна	4016	0	4034	0	4052	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	0	4035	0	4053	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	1374479	4036	0	4054	0

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	1479453	4073	0	4091	0
	б) потражни салдо рачуна	4056	0	4074	0	4092	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057	0	4075	0	4093	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058	0	4076	0	4094	0
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	1479453	4077	0	4095	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060	0	4078	0	4096	0
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	47950	4079	0	4097	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	58207	4080	0	4098	0
	Стање на крају претходне године 31.12._____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	1469196	4081	0	4099	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064	0	4082	0	4100	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065	0	4083	0	4101	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066	0	4084	0	4102	0
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	1469196	4085	0	4103	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068	0	4086	0	4104	0

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	100899	4087	0	4105	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	0	4088	0	4106	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	1570095	4089	0	4107	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072	0	4090	0	4108	0

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109	0	4127	0	4145	0	
	б) потражни салдо рачуна	4110	1271851	4128	0	4146	0	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111	0	4129	0	4147	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112	0	4130	0	4148	0	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113	0	4131	0	4149	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	1271851	4132	0	4150	0	
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	0	4133	0	4151	0	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	0	4134	0	4152	0	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117	0	4135	0	4153	0	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	1271851	4136	0	4154	0	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119	0	4137	0	4155	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120	0	4138	0	4156	0	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121	0	4139	0	4157	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	1271851	4140	0	4158	0	

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	211643	4141	0	4159	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	31746	4142	0	4160	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125	0	4143	0	4161	0
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	1091954	4144	0	4162	0

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	0	4181	0	4199	0	
	б) потражни салдо рачуна	4164	0	4182	0	4200	0	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	0	4183	0	4201	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	0	4184	0	4202	0	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167	0	4185	0	4203	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168	0	4186	0	4204	0	
4	Промене у претходној години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	0	4187	0	4205	0	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	0	4188	0	4206	0	
5	Стање на крају претходне године 31.12._____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171	0	4189	0	4207	0	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172	0	4190	0	4208	0	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	0	4191	0	4209	0	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	0	4192	0	4210	0	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175	0	4193	0	4211	0	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176	0	4194	0	4212	0	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2	12	13	14			
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4177	0	4195	0	4213	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4178	0	4196	0	4214	0
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4179	0	4197	0	4215	0
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4180	0	4198	0	4216	0

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	0	4235	1166877	4244	0
	б) потражни салдо рачуна	4218	0				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219	0	4236	0	4245	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220	0				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221	0	4237	1166877	4246	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222	0				
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	0	4238	10257	4247	0
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	0				
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225	0	4239	1177134	4248	0
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226	0				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227	0	4240	0	4249	0
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228	0				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229	0	4241	1177134	4250	0
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230	0				

Редни 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	
		337				
		АОП	Добити или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2	15		16	17	
Промене у текућој _____ години						
6	а) промена на дуговој страни рачуна	4231	0	-240	4251	201706
	б) промена на потражној страни рачуна	4232	0			
Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови сапоп рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	0	-243	4257	3
	б) потражна салда рачуна (7б + 8а + 8б) ≥ 0	4234				
у _____				Закључком		
дено 31.03. 2019. године						

Образац приликом Прегледником о издацима и фирме образац финансијских извештаја за привредна друштва, издатога и предузетника ("Службени гласник РС", бр. 50/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08065721	Шифра делатности 1041	ПИБ 100636842
Назив AD VITAL FABRIKA ULJA I BILJINIH MASTI VRBAS		
Седиште Врбас, Кулски Пут 66		

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	6399821	4683074
1. Продаја и примљени аванси	3002	6372894	4485146
2. Примљене камате из пословних активности	3003	4	8
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	26923	197920
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	6448139	4583765
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5820691	4221890
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	360622	246889
3. Плаћене камате	3008	99866	79682
4. Порез на добитак	3009	0	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	166960	35304
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	0	99309
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	48318	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	159726	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	159726	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	0	0
5. Примљене дивиденде	3018	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	452	156066
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	452	0
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	156066
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	159274	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	0	156066

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	21402	0
1. Увећање основног капитала	3026	0	0
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	0	0
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	21402	0
4. Остале ругоочне обавезе	3029	0	0
5. Остале краткорочне обавезе	3030	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	198491	52000
1. Опкуп сопствених акција и учела	3032	0	0
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	198491	0
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	0	62000
4. Остале обавезе (одливи)	3035	0	0
5. Финансијски излив	3036	0	0
6. Исплаћене дивиденде	3037	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	177089	52000
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	443226	382024
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	164790	90700
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	120464	52500
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	0	22000
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1000	11000
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1000	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	0	9000

у Београд
 дане 31.03. 2019 године



Директор одела: _____

Образац: пројекат Правилника о садржини и форми обавеза финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

НАПОМЕНЕ УЗ ЗАВРШНИ РАЧУН
2018 ГОДИНЕ



Врбас, април 2019. године

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2018.***Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ**

- Предузеће је регистровано у АПР-у 20.03.1978 године;
- Већински власник је ИНВЕЈ А.Д. из Земуна, са 68,54% акција;
- Основна делатност је производња јестивих уља и биљних масти (1041);
- Акције су присутне на опен маркету, под ИСИН - РСВИТЛЕ13992;
- Седиште је у општини Врбас - 21460 Врбас, Кулски Пут 6б;
- На дан 31.12.2018. године било је 340 запослених.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

У складу са Законом, за признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима, велика правна лица, правна лица која имају обавезу састављања консолидованих финансијских извештаја (матична правна лица), јавна друштва, односно друштва која се припремају да постану јавна, независно од величине, примењују Међународне стандарде финансијског извештавања (у даљем тексту: “МСФИ”).

МСФИ, у смислу Закона, чине Концептуални оквир за финансијско извештавање, Међународни рачуноводствени стандарди - МРС, Међународни стандарди финансијског извештавања - МСФИ и са њима повезана тумачења, издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда, накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија.

Решењем Министарства финансија Републике Србије бр. 401-00-896/2014-16 од 13. марта 2014. године (“Службени гласник РС”, бр. 35/2014) утврђен је званичан превод Концептуалног оквира за финансијско извештавање и основних текстова МРС, односно МСФИ издатих од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (“ИАСБ”), као и тумачења стандарда издатих од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (“ИФРИЦ”) у облику у којем су издати, односно усвојени.

Износи у приложеним финансијским извештајима Друштва исказани су у хиљадама динара, осим уколико није другачије назначено. Динар (РСД) представља функционалну и извештајну валуту Друштва. Износи исказани у РСД заокружени су на најближу хиљаду осим ако није другачије назначено.

Садржина и форма образаца финансијских извештаја и садржина позиција у обрасцима је прописана Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике (“Службени гласник РС”, бр. 95/2014 и 144/2014).

Приложени финансијски извештаји представљају редовне (појединачне) финансијске извештаје Друштва за 2018. годину.

Основне рачуноводствене политике примењене за састављање ових финансијских извештаја наведене су у Напомени 3. Ове политике су конзистентно примењене на све приказане године, осим ако није другачије назначено.

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)****2.1. Основе за вредновање**

Финансијски извештаји су састављени према концепту набавне вредности, осим некретнина, постројења и опреме који се исказују по фер вредности која се заснива на периодичним проценама које врше екстерни независни проценитељи.

2.2. Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ

Рачуноводствене политике и процене коришћене приликом састављања ових финансијских извештаја су конзистентне са рачуноводственим политикама и проценама примењеним у састављању годишњих финансијских извештаја Друштва за 2014. годину.

(а) Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени у Републици Србији

До датума усвајања приложених финансијских извештаја, следећи МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, односно Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, ступили су на снагу 1. јануара 2016. године и раније и као такви су применљиви на финансијске извештаје за 2016. годину, али још увек нису званично преведени и објављени од стране Министарства финансија, па самим тим нису ни примењени од стране Друштва:

- Измене МРС 32 “Финансијски инструменти: презентација” - Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Измене МСФИ 10, МСФИ 12 и МРС 27 - “Инвестициони ентитети” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Измене МРС 36 “Умањење вредности имовине” - Обелодањивања о надокнадивом износу нефинансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Измене МРС 39 “Финансијски инструменти: признавање и одмеравање” - Новација деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- ИФРИЦ 21 “Дажбине” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Измене различитих стандарда (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) које су резултат пројекта годишњег унапређења стандарда, “Циклус 2010-2012”, објављеног од стране ИАСБ-а у децембру 2013. године, првенствено кроз отклањање неконзистентности и појашњење текста (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године);
- Измене различитих стандарда (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) које су резултат пројекта годишњег унапређења стандарда, “Циклус 2011-2013”, објављеног од стране ИАСБ-а у децембру 2013. године, првенствено кроз отклањање неконзистентности и појашњење текста (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године); и
- Измене МРС 19 “Примања запослених” - Дефинисани планови доприноса (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)****2.2. Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ (Наставак)****(а) Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда на снази у текућем периоду који још нису званично преведени и усвојени у Републици Србији(Наставак)**

Иако руководство Друштва сматра да већина горе наведених измена стандарда није релевантна за пословање Друштва, нити да има материјално значајне ефекте на приложене финансијске извештаје, сходно наведеном, приложени финансијски извештаји нису усаглашени са свим захтевима МСФИ и не могу се сматрати финансијским извештајима састављеним и приказаним у складу са МСФИ.

(б) Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда који нису ступили на снагу

До датума усвајања приложених финансијских извештаја, следећи МРС, МСФИ и тумачења која су саставни део стандарда, као и њихове измене, издати су од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, односно Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања али нису још ступили на снагу, нити су званично преведени и објављени од стране Министарства финансија, па самим тим нису ни примењени од стране Друштва:

- Измене различитих стандарда (МСФИ 5, МСФИ 7, МРС 19 и МРС 34) које су резултат пројекта годишњег унапређења стандарда, “Циклус 2012-2014”, објављеног од стране ИАСБ-а у септембру 2014. године, првенствено кроз отклањање неконзистентности и појашњење текста (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МРС 1 “Презентација финансијских извештаја” - Иницијатива у погледу обелодањивања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МРС 12 “Порези на добитак” - Признавање одложених пореских средстава за нереализоване губитке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема” и МРС 38 “Нематеријална улагања” - Тумачење прихватљивих метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МРС 16 “Некретнине, постројења и опрема” и МРС 41 “Пољопривреда” - Пољопривреда - индустријске биљке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МРС 27 “Појединачни финансијски извештаји” - Метод удела у појединачним финансијским извештајима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МРС 28 “Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” и МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извештаји” - Продаја или унос имовине између инвеститора и његовог придруженог ентитета или заједничког подухвата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- Измене МРС 28 “Улагања у придружене ентитете и заједничке подухвате”, МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извештаји” и МСФИ 12 “Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима” - Примена изузећа у консолидацији (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)****2.2. Утицај и примена нових и ревидираних МРС/МСФИ (Наставак)****(б) Нови стандарди, тумачења и измене постојећих стандарда који нису ступили на снагу (Наставак)**

- МСФИ 9 “Финансијски инструменти” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године);
- Измене МСФИ 11 “Заједнички аранжмани” - Рачуноводствено обухватање стицања интереса у заједничким аранжманима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- МСФИ 14 “Рачуни регулаторних разграничења” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2017. године);
- МСФИ 15 “Приходи из уговора са клијентима” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године); и
- МСФИ 16 “Лизинг” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године).

2.3. Упоредни подаци

Упоредне податке и почетна стања чине подаци садржани у финансијским извештајима за 2018. годину, састављени у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији, који су били предмет ревизије.

2.4. Наставак пословања

Финансијски извештаји Друштва су састављени у складу са начелом сталности пословања, које подразумева да ће Друштво наставити са пословањем у догледној будућности, која обухвата период од најмање дванаест месеци од датума финансијских извештаја.

Друштво је у 2017. години остварило нето губитак од РСД 47.950 хиљада, док губитак на дан 31. децембра 2018. године износи РСД 100.899 хиљаде. На дан биланса стања краткорочне обавезе. Однос обртне имовине и краткорочних обавеза Друштва:

У 000 рсд

	2018	2017
Краткорочне обавезе АОП 0442	2,887,929	3,073,864
Обртна имовина АОП 0043	5,050,266	5,146,681
	2,162,337	2,072.817

Током ранијих пословних година, постепено је дошло до отежане наплате потраживања. Највећи купци су трговински ланаци са којима је евидентна отежана наплата. Ово је довело до отежаног сервисирања откупа примарне сировине - сунцокрета. Како би се ово превазишло, потребно је да се систем краткорочно задужује ради олакшаног измиривања обавеза. Крајњи ефекат је био негативан резултат, коме је увелико допринело повећање финансијских обавеза.

Током 2014. године и почетком 2016. године Друштво је уговорило репрограмирање дугорочних обавеза по кредитима код пословних банака осим НЛБ банке. Са Комерцијалном банком је уговорен грејс период од 2 године почевши од марта 2016. године док је са Алпха банком а.д. Београд уговорен грејс период до јуна 2016. године.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРИКАЗИВАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА (Наставак)****2.5. Коришћење процњивања**

Састављање финансијских извештаја у складу са МСФИ захтева примену извесних кључних рачуноводствених процена. Оно, такође, захтева да руководство користи своје просуђивање у примени рачуноводствених политика Друштва. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни резултати могу одступати од ових процена.

Процене, као и претпоставке на основу којих су извршене процене, предмет су редовних провера. Уколико се путем провера утврди да је дошло до промене у процењеној вредности, утврђени ефекти се признају у финансијским извештајима у периоду када је до промене дошло. Области које захтевају просуђивање већег степена или веће сложености, односно области у којима претпоставке и процене имају материјални значај за финансијске извештаје обелодањене су у Напомени 4.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**3.1. Некретнине, постројења и опрема**

Некретнине, постројења и опрему Друштва на дан 31. децембра 2018. године чине земљиште, грађевински објекти и опрема.

Ставке некретнина, постројења и опреме одмеравају се приликом почетног признавања по својој набавној вредности. Набавна вредност укључује издатке који се директно приписују набавци средстава, што укључује фактурну вредност (укључујући царинске дажбине и ПДВ), све трошкове који се директно приписују довођењу средстава на локацију и у стање које је неопходно да би средство могло функционисати на начин на који руководство очекује, иницијалну процену трошкова демонтаже, уклањања средстава и обнове подручја на ком је средство лоцирано.

Након почетног признавања као средстава, НПО Друштва се вреднују по моделу фер вредности. Процена се врши на годишњем нивоу уколико постоје значајне промене правичне/фер вредности. У супротном се процена врши у периоду од 3 до 5 година.

Накнадни трошкови се укључују у набавну вредност средстава или се признају као посебно средство, уколико је применљиво, само када постоји вероватноћа да ће Друштво у будућности имати економску корист од тог средстава и ако се његова вредност може поуздано одмерити. Књиговодствена вредност замењеног средстава се искњижава. Сви други трошкови текућег одржавања терете биланс успеха периода у коме су настали.

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)****3.1. Некретнине, постројења и опрема (Наставак)**

У складу са важећим рачуноводственим политикама, на дан 31.12.2018. године, извршена је амортизација средстава применом пропорционалне методе како би се њихова набавна вредност распоредила током процењеног века трајања, као што следи:

Опис	2018. %	Процењени век трајања у годинама	2017. %	Процењени век трајања у годинама
Право коришћења грађевинског земљишта				
Грађевински објекти	2,5-4%	40-25	2,5-4%	40-25
Компјутерска опрема	4-11%	25-9	4-11%	25-9
Моторна возила	3,3-15%	30-6	3,3-15%	30-6
Намештај и остала опрема	8,3-16,60%	12-6	8,3-16,60%	12-6

У складу са усвојеним рачуноводственим политикама, а након извршене амортизације, руководство Друштва је проценило да је на дан 31.12.2018. године неопходно извршити процену фер вредности грађевинских објеката који се налазе у имовини Друштва. Земљиште испод објеката налази се у државној својини са правом коришћења, није извршена конверзија земљишта, нити је земљиште испод објеката обухваћено овом проценом. Процену фер вредности извршио је овлашћени проценитељ којом приликом је умањена вредност целе групе непокретности и утврђен преостали просечан век трајања ове групе од 30 година.

Вредност грађевинских објеката након амортизације и евидентирани процене:

Вредност грађев.објеката након амортиз. 31.12.2018	877.2151.988
Процењена вредност	665.502.539
Умањење вредности	211.713.448

Умањење вредности грађевинских објеката по процени књижено је на терет капитала.

Обрачун амортизације нематеријалне имовине и опреме за пореске сврхе врши се у складу са Законом о порезу на добит правних лица Републике Србије (“Службени гласник Републике Србије”, бр. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015 и 112/2015) и Правилником о начину разврставања сталних средстава по групама и начину утврђивања амортизације за пореске сврхе (“Службени гласник Републике Србије”, бр. 116/2004 и 99/2010), што резултира у одложеним порезима.

3.2. Учешћа у капиталу осталих правних лица

Зависна правна лица представљају она правна лица која су под контролом Друштва, при чему се под контролом подразумева моћ управљања финансијским и пословним политикама правног лица са циљем остварења користи од његовог пословања. Сматра се да контрола постоји када Друштво поседује, директно или индиректно (преко других зависних правних лица) више од половине права гласа у другом друштву.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2018.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)

3.2. Учешћа у капиталу осталих правних лица (Наставак)

Учешћа у капиталу зависних правних лица исказују се по првобитној вредности улагања умањеној за евентуалне кумулиране губитке по основу обезвређења.

3.3. Умањење вредности нефинансијских средстава

На сваки датум биланса стања, за некретнине, постројења и опрему врши се провера да ли постоје индикатори да је њихова вредност умањена. Уколико постоји индикатор могућег обезвређења, врши се процена њихове надокнадиве вредности која се потом пореди са њиховом књиговодственом вредности. Ако је надокнадива вредност нижа, књиговодствена вредност се своди на надокнадиву вредност и губитак због умањења вредности се признаје у текућем билансу успеха.

Надокнадива вредност је фер вредност средства умањена за трошкове продаје или вредност у употреби, у зависности која од ових вредности је виша. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединице које генеришу готовину). Нефинансијска средства код којих је дошло до умањења вредности ревидирају се на сваки извештајни датум због могућег укидања ефеката умањења вредности.

3.4. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности у зависности од тога која је нижа. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје.

Набавну вредност сировина и трговачке робе чини фактурна цена добављача увећана за зависне трошкове набавке. Цену коштања недовршене производње и готових производа чине директни трошкови материјала и зарада и припадајући део општих трошкова производње. Обрачун излаза залиха врши се по методи просечне пондерисане цене.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха робе у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. Оштећене залихе робе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима се у потпуности отписују. Исправка вредности - обезвређење оштећене залихе се евидентира преко расхода по основу обезвређивања имовине где се евидентирају негативни ефекти промене поштене фер вредности.

3.5. Финансијски инструменти

3.5.1. Финансијска средства

Друштво признаје финансијска средства у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту.

Финансијска средства престају да се признају када је дошло до истека уговорног права или преноса права на приливе готовине по основу тог средства, и када је Друштво извршило пренос свих ризика и користи који проистичу из власништва над финансијским средством.

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)****3.5. Финансијски инструменти (Наставак)****3.5.1. Финансијска средства (Наставак)**

Финансијска средства се иницијално признају по фер вредности увећаној и за директно приписиве трансакционе трошкове (осим у случају када се ради о финансијским средствима која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, када се трансакциони трошкови третирају као расходи периода). Редовна куповина и продаја финансијских средстава се признаје на датум трговања - датум када се Друштво обавезало да ће купити или продати средство.

Финансијска средства Друштва укључују готовину, потраживања од купаца и друга потраживања, краткорочне и остале дугорочне финансијске пласмане.

Класификација зависи од сврхе за коју су финансијска средства прибављена. Руководство врши класификацију својих финансијских пласмана у моменту иницијалног признавања.

Финансијска средства се класификују у следеће категорије: финансијска средства која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, зајмови и потраживања, финансијска средства расположива за продају и средства која се држе до рока доспећа.

Друштво је класификовало финансијска средства у категорију “Зајмови и потраживања”.

Накнадно вредновање финансијских средстава зависи од њихове класификације, као што следи:

(а) Зајмови и потраживања

Зајмови и потраживања представљају недериватна финансијска средства са фиксним или утврдивим роковима плаћања која се не котирају ни на једном активном тржишту. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских средстава, краткорочна бескаматна потраживања код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Након иницијалног признавања, зајмови и потраживања се накнадно одмеравају по амортизованој вредности коришћењем методе ефективне каматне стопе, умањеној за обезвређење.

У билансу стања Друштва ова категорија финансијских средстава обухвата потраживања од купаца и друга потраживања из пословања и дате стамбене кредите запосленима евидентираним у оквиру осталих дугорочних финансијских пласмана.

Потраживања од купаца се евидентирају по фактурној вредности умањеној за исправку вредности обезвређених потраживања. Процена исправке вредности потраживања врши се на основу старосне анализе и историјског искуства, и када наплата целог или дела потраживања више није вероватна. Књиговодствена вредност потраживања умањује се преко исправке вредности, а износ умањења се признаје у билансу успеха у оквиру осталих расхода.

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)****3.5. Финансијски инструменти (Наставак)****3.5.1. Финансијска средства (Наставак)**

Остали дугорочни финансијски пласмани обухватају бескаматна потраживања од запослених по основу одобрених стамбених зајмова.

Стамбени зајмови запосленима се вреднују по амортизованој вредности коришћењем каматне стопе по којој би Друштво могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи. Исправка вредности потраживања од запослених се утврђује када постоји објективан доказ да Друштво неће бити у стању да наплати све износе које потражује на основу првобитних услова потраживања.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)**3.5. Финансијски инструменти (Наставак)****3.5.2. Финансијске обавезе**

Друштво признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту.

Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла. У случају где је постојећа финансијска обавеза замењена другом обавезом према истом повериоцу, али под значајно промењеним условима или уколико су услови код постојеће обавезе значајно измењени, таква замена или промена услова третира се као престанак признавања првобитне обавезе са истовременим признавањем нове обавезе, док се разлика између првобитне и нове вредности обавезе признаје у билансу успеха.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности, увећаној за директно приписиве трошкове трансакција. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских обавеза, краткорочне бескаматне обавезе код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Финансијске обавезе Друштва укључују финансијске обавезе, обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања.

Финансијске обавезе Друштва се, у смислу МРС 39 “Финансијски инструменти: признавање и одмеравање”, класификују као зајмови и кредити. Руководство врши класификацију својих финансијских обавеза у моменту иницијалног признавања.

Накнадно вредновање финансијских обавеза зависи од њихове класификације, као што следи:

(б) Обавезе за примљене позајмице

Примљене позајмице се вреднују по амортизованој вредности, што због краткорочне природе ових обавеза (до годину дана) одговара њиховој номиналној вредности.

(в) Обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)****3.5. Финансијски инструменти (Наставак)****3.5.2. Финансијске обавезе(Наставак)**

Обавезе према добављачима настају на основу уобичајених услова пословања и не носе камату.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе вреднују се по амортизованој вредности, што због краткорочне природе ових обавеза одговара њиховој номиналној (фактурној) вредности.

3.5.3. Међусобно пребијање финансијских инструмената

Финансијска средства и финансијске обавезе се пребијају, а разлика између њихових сума се признаје у билансу стања само ако постоји законом омогућено право да се изврши пребијање признатих износа и постоји намера да се исплата изврши по нето основу, или да се истовремено прода средство и измири обавеза.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)**3.5. Финансијски инструменти (Наставак)****3.5.4. Финансијски инструменти који се не вреднују по фер вредности**

Финансијски инструменти који нису вредновани по фер вредности укључују: готовину и готовинске еквиваленте, потраживања из пословања, дате зајмове и обавезе према добављачима.

Због свог краткорочног карактера, књиговодствена вредност готовинских еквивалената и готовине, потраживања из пословања и обавеза из пословања одговара њиховој фер вредности.

3.6. Готовински еквиваленти и готовина

Готовински еквиваленти и готовина укључују средства на рачунима код банака и готовину у благајни.

3.7. Капитал

Капитал Друштва чине:

- (а) Акцијски капитал;
- (б) Остали основни капитал;
- (в) Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације НПО;
- (г) Нераспоређени добитак и
- (д) Акумулирани губитак.

3.8. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина

Резервисања се признају и врше када Друштво има садашњу обавезу, законску или изведену, као резултат прошлих догађаја и када је вероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза и када се може поуздано проценити износ обавезе. Резервисања се признају у износима који представљају најбољу процену издатака захтеваних да се измири садашња обавеза на датум биланса стања. Трошак резервисања се признаје у расходима периода.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)****3.8. Резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина (Наставак)**

Резервисања се поново разматрају на сваки датум биланса стања и коригују ради одражавања најбоље текуће процене. Када више није вероватно да ће одлив ресурса који представљају економске користи бити захтеван, резервисање се укида у корист биланса успеха текуће године. Резервисања се не признају за будуће пословне губитке.

Резервисања за отпремнине запослених за одлазак у пензију након испуњених законских услова се одмеравају по садашњој вредности очекиваних будућих одлива применом дисконтне стопе која одражава камату на висококвалитетне хартије од вредности које су исказане у валути у којој ће обавезе за пензије бити плаћене. Друштво није вршило обрачун резервисања по основу отпремнина запослених за 2018. годину, јер не чине значајну ставку.

Потенцијалне обавезе се не признају као обавезе у финансијским извештајима. Потенцијалне обавезе се обелодањују у напоменама уз финансијске извештаје, осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

Друштво не признаје потенцијалну имовину као имовину у финансијским извештајима. Потенцијална имовина се обелодањује у напоменама уз финансијске извештаје уколико је прилив економских користи вероватан.

3.9. Примања запослених**(а) Порези и доприноси за обавезно социјално осигурање**

У складу са важећим пореским прописима, Друштво је обавезно да уплаћује порез и доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом законом прописаних стопа. Друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Друштво није у обавези да запосленима након одласка у пензију исплаћује накнаде које представљају обавезу државних пензионих фондова.

Порези и доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

(б) Накнаде и друге бенефиције запослених - Отпремнине приликом одласка у пензију

У складу са Законом о раду, Друштво има обавезу исплате накнаде запосленима приликом одласка у пензију у износу од две просечне бруто зараде у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за статистику. Трошкови и обавезе по основу ових планова нису обезбеђени фондовима.

Обавезе по основу отпремнина приликом одласка у пензију се процењују на годишњем нивоу применом методе пројектоване кредитне јединице, на основу обрачуна актуара. Трошкови претходно извршених услуга признају се у билансу успеха када настану, док се актуарски добици и губици признају у извештају о осталом резултату и у оквиру капитала. Друштво није вршило обрачун резервисања по основу отпремнина запослених за 2018. годину, јер не чине значајну ставку

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2018.*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)****3.10. Признавање прихода**

Друштво признаје приход када се износ прихода може поуздано измерити и када је вероватно да ће у будућности Друштво имати прилив економских користи.

Приход се признаје у висини фер вредности примљеног износа или потраживања по основу продаје роба и услуга у току нормалног пословања Друштва. Приход се исказује без ПДВ-а, повраћаја робе, рабата и попушта.

(а) Приход од продаје робе

Приход од продате робе се признаје када Друштво испоручи робу купцу. Приходи од продаје робе се признају када су суштински сви ризици и користи од власништва над робом прешли на купца, што се уобичајено дешава приликом испоруке робе.

3.11. Признавање прихода**(а) Приход од продаје робе**

Сматра се да приликом продаје није присутан ниједан елемент финансирања пошто се продаја врши уз кредитни рок плаћања до 60 дана, што је у складу са тржишном праксом.

(б) Приходи од камата

Кamate настале по основу потраживања из пословних односа исказују се у оквиру финансијских прихода у обрачунском периоду у коме су настале (Напомена 26).

3.12. Признавање расхода

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје и укључују набавну вредност продате робе, трошкове потрошног материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације, одржавања и услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и нематеријалне трошкове као што су трошкови осигурања, платног промета, репрезентације, пореза и остале трошкове настале у текућем обрачунском периоду.

Пословни расходи евидентирају се у билансу успеха по начелу узрочности прихода и расхода, у стварно насталом износу, у обрачунском периоду на који се односе.

(а) Трошкови одржавања

Трошкови текућег одржавања нематеријалне имовине и опреме се признају на терет расхода обрачунског периода у ком су настали у стварно насталом износу (Напомена 23).

(б) Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања третирају се као расход периода у моменту њиховог настанка. Трошкови позајмљивања обухватају камату и остале трошкове настале у вези са позајмљивањем средстава.

Расходи камата исказују се у билансу успеха у оквиру финансијских расхода (Напомена 27).

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2018.*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)****3.13. Прерачунавање страних валута и рачуноводствени третман курсних разлика и ефеката по основу валутне клаузуле**

Ставке укључене у финансијске извештаје Друштва одмеравају се коришћењем валуте примарног привредног окружења у коме Друштво послује (функционална валута). Као што је изнето у Напомени 2.1, финансијски извештаји приказују се у хиљадама динара (РСД), који представља функционалну и извештајну валуту Друштва.

Сва средства и обавезе у страним средствима плаћања се на дан извештавања прерачунавају у њихову динарску противвредност применом званичног девизног курса Народне банке Србије важећег на тај дан (Напомена 35).

Пословне промене у страним валутама током извештајног периода прерачунавају се у динарску противвредност применом званичних девизних курсева Народне банке Србије важећих на дан пословне промене.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у страним валутама на крају године и прерачуном трансакција у току извештајног периода евидентирају се у билансу успеха, као део финансијских прихода (Напомена 26), односно финансијских расхода (Напомена 27).

Позитивни и негативни ефекти уговорених девизних клаузула у вези са потраживањима и обавезама, такође се исказују као део финансијских прихода (Напомена 26), односно финансијских расхода (Напомена 27).

3.14. Порез на добитак*Текући порез*

Порез на добитак се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица Републике Србије (“Службени гласник Републике Србије”, бр. 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 91/2015 и 112/2015) и релевантним подзаконским актима.

Порез на добитак обрачунава се применом стопе од 15% на пореску основу исказану у пореском билансу (2014. година: 15%), након чега се може умањити за утврђене пореске кредите. Порески биланс се предаје најкасније у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. Друштво током године порез на добитак плаћа у виду месечних аконтација, чију висину утврђује на основу пореске пријаве за претходну годину.

Сходно Закону о изменама и допунама Закона о порезу на добит правних лица (“Службени гласник Републике Србије” бр. 108/2013), почев од утврђивања пореза на добитак за 2014. годину, порески обвезници више не могу да користе пореску олакшицу у виду пореског кредита по основу улагања у основна средства. Порески обвезник који је до 31. децембра 2013. године остварио право на порески подстицај - порески кредит и исказао податке у пореском билансу и пореској пријави за 2013. годину, може то право да користи до истека рока прописаног Законом (не дужи од десет година).

Порески прописи у Републици Србији не дозвољавају да се порески губици из текућег периода искористе као основа за повраћај пореза плаћеног у одређеном претходном периоду. Губици утврђени у пореском билансу у текућем обрачунском

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (Наставак)****3.14. Порез на добитак (Наставак)**

периоду могу се пренети на рачун добити утврђене у пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез

Одложени порез на добитак се укалкулисава у пуном износу, коришћењем методе обавеза, за привремене разлике које настану између пореске основнице средстава и обавеза и њихових књиговодствених износа у финансијским извештајима. Одложени порез на добитак се одмерава према пореским стопама (и закону) које су на снази до датума биланса стања и за које се очекује да ће бити примењене у периоду у коме ће се одложена пореска средства реализовати или одложене пореске обавезе измирити.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и неискоришћене износе преносивих пореских кредита и пореских губитака, до мере до које је извесно да је ниво очекиване будуће опорезиве добити довољан да се све одбитне привремене разлике, пренети неискоришћени порески кредити и неискоришћени порески губици могу искористити.

Одложена пореска средства која нису призната процењују се на сваки извештајни датум и признају до мере у којој је постало вероватно да ће будућа опорезива добит дозволити повраћај одложеног пореског средства. Текући и одложени порези признају се као расходи и приходи и укључени су у нето добитак/(губитак) периода. Одложени порез на добитак који се односи на ставке које се директно евидентирају у корист или на терет капитала се такође евидентира у корист, односно на терет капитала.

3.15. Обелодањивање односа са повезаним странама

За сврху ових финансијских извештаја, лица се третирају као повезана у складу са дефиницијом повезаних страна у Одељку 33 МСФИ за МСП “Обелодањивања повезаних страна”. Стања потраживања и обавеза на дан извештавања, као и трансакције у току извештајних периода настале са повезаним лицима посебно се обелодањују (Напомена 31).

3.16. Расподела добитка

Расподела добитка власницима капитала Друштва признаје се као обавеза у периоду у коме су власници капитала Друштва одобрили расподелу добитка.

3.17. Зарада по акцији

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добитка који припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих обичних акција у току периода.

У Финансијском извештају на 31.12.2018.године Друштво је исказало губитак.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2018.*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА**

Рачуноводствене процене и просуђивања се континуирано вреднују и заснивају се на историјском искуству и другим факторима, укључујући очекивања будућих догађаја за које се верује да ће у датим околностима бити разумна.

Друштво прави процене и претпоставке које се односе на будућност. Резултирајуће рачуноводствене процене ће, по дефиницији, ретко бити једнаке оствареним резултатима.

У даљем тексту наведене су кључне процене и претпоставке које садрже ризик да ће проузроковати материјално значајне корекције књиговодствених вредности средстава и обавеза у току наредне финансијске године.

Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме

Некретнине, постројења и опрема се амортизују током њиховог корисног века употребе. Корисни век употребе се заснива на процени дужине периода у коме ће средство генерисати приходе.

У складу са усвојеним рачуноводственим политикама, а након извршене амортизације, руководство Друштва је проценило да је на дан 31.12.2018. године неопходно извршити процену фер вредности грађевинских објеката који се налазе у имовини Друштва. Процењом је утврђен нови преостали просечан век трајања ове групе од 30 година, који ће се употребљавати приликом наредних обрачуна.

Обезвређење нефинансијске имовине

На дан извештавања, руководство Друштва анализира вредности по којима су приказане некретнине, постројења и опрема Друштва. Уколико постоји индикација да је неко средство обезвређено, надокнадив износ те имовине се процењује како би се утврдио износ обезвређења.

Разматрање обезвређења захтева од руководства Друштва субјективно просуђивање у погледу токова готовине, стопа раста и дисконтних стопа за јединице које генеришу токове готовине, а које су предмет разматрања.

Обезвређење потраживања од купаца и других потраживања

Друштво обрачунава обезвређење сумњивих потраживања на основу процењених губитака који настају јер корисници услуга и остали дужници нису у могућности да изврше тражена плаћања. У процени одговарајућег износа губитка од обезвређења сумњивих потраживања, Друштво се ослања на старост потраживања и промене у условима плаћања. Ово захтева процене везане за будуће понашање купаца и тиме изазване будуће наплате у готовини. Стварни ниво потраживања која су наплаћена може да се разликује од процењених нивоа наплате, што може позитивно или негативно да се одрази на резултате пословања.

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***4. КЉУЧНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЕНЕ И ПРОСУЂИВАЊА (Наставак)*****Резервисања по основу отпремнина***

Трошкови утврђених накнада запосленима након одласка у пензију након испуњених законских услова утврђују се применом актуарске процене. Актуарска процена укључује процену дисконтне стопе, будућих кретања зарада, стопе морталитета и флукуације запослених. Због дугорочне природе ових планова, значајне неизвесности утичу на исход процене.

Друштво није вршило обрачун резервисања по основу отпремнина запослених за 2018. годину, сматрајући вредност трошкова отпремнина запосленима сматрајући их мање значајном ставком која незначајно учествује у трошковима друштва.

Фер вредност финансијских инструмената

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о фер вредности финансијских средстава и обавеза за које постоје званичне тржишне информације и када се фер вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. С обзиром на то да у Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве.

Друштво у билансу стања нема исказаних финансијских средстава и обавеза која се вреднују по фер вредности. Фер вредност готовине и краткорочних депозита, потраживања од купаца, других потраживања, обавеза према добављачима и осталих краткорочних обавеза одговара њиховој књиговодственој вредности првенствено због краткорочног доспећа ових финансијских инструмената. Руководство Друштва сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

Судски спорови

Друштво је тужена страна у четири судска спора-радна спора. У два спора извршен је губитак спора, у једном делимичан успех, и у једном од спорова Друштво процењује вероватноћу негативног исхода. Приложени финансијски извештаји не укључују резервисања по основу поменутих судских спорова који су у току.

Разумне процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство. Резервисање се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација.

Питања која су или потенцијалне обавезе или не задовољавају критеријуме за резервисање се обелодањују (Напомена 33), осим ако је вероватноћа одлива ресурса који садрже економске користи веома мала.

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА**

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима: тржишном ризику (који обухвата ризик од промена курса страних валута, каматни ризик и ризик од промене цена), финансијском ризику (девизном и каматном), кредитном ризику и ризику ликвидности.

Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум. Управљање ризицима обавља Финансијска служба Друштва у складу са политикама одобреним од стране Надзорног одбора.

Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не може да елиминира све финансијске и оперативне ризике, али увођењем ригорозног контролног оквира и надгледањем и одговарањем на потенцијалне ризике, Друштво је у могућности да управља овим ризицима.

Руководство Друштва сматра да су у текућим околностима политике управљања ризицима адекватне и ефективне и да се њиховом одговарајућом применом у свакодневном пословању минимизира изложеност Друштва првенствено негативним ефектима ризика. У 2017. години није било промена у политикама управљања ризицима.

Друштво не користи никакве финансијске инструменте заштите од ефеката финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

5.1. Финансијски инструменти по категоријама

Категорије финансијских инструмената, према књиговодственом стању на дан 31. децембра 2018. и 2017. године, приказане су у следећој табели:

	2018.	000din 2017.
Финансијска средства		
Остали дугорочни финансијски пласмани	-	296
Потраживања по основу продаје	3.574.161	3.810.518
Друга потраживања	17.496	27.312
Краткорочни финансијски пласмани	259.161	418.845
		9.838
Готовински еквиваленти и готовина	325	
Укупно	3.851.143	4.266.809
Финансијске обавезе		
Дугорочне обавезе	1.736.602	1.962.093
Краткорочне финансијске обавезе	803.149	726.911
Обавезе из пословања	2.145.040	2.015.017
Остале краткорочне обавезе	196.819	196.939
Обавезе по основу ПДВ	21.383	30.580
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	89.211	58.794
Укупно	4.992.204	4.990.334

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)****5.1. Финансијски инструменти по категоријама (Наставак)**

У 2018. и 2017. години Друштво није имало дериватне финансијске инструменте.

Преглед значајних рачуноводствених политика и примењени методи, укључујући критеријуме за признавање и основе за вредновање, као и основе на којима се признају приходи и расходи за сваку класу финансијских средстава, финансијских обавеза и инструмената капитала су обелодањени у Напомени 3. уз финансијске извештаје.

5.2. Фактори финансијског ризика**(а) Тржишни ризик**

Тржишни ризик је ризик да ће фер вредност будућих токова готовине финансијског инструмента бити променљива због промена тржишних цена. Тржишни ризик укључује три врсте ризика, као што следи:

Ризик од промене курсева страних валута

Друштво послује у међународним оквирима изложено ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено ЕУР. Ризик проистиче како из будућих пословних трансакција, тако и из признатих средстава и обавеза у иностраној валути.

Руководство Друштва је установило политику за управљање ризиком од промена курса страних валута у односу на његову функционалну валуту.

Друштво има потраживања и обавезе у страним валутама и руководство Друштва предузима мере да максимизира усклађеност прилива и одлива у истој иностраној валути ради заштите од промене девизних курсева. С друге стране, Друштво још не користи заштиту трансакција од девизног ризика (хеџинг), с обзиром на постојећу регулативу и недовољно развијено финансијско тржиште.

На дан 31. децембра 2018. године, курс ЕУР у односу на РСД је опао је у односу на курс на исти дан претходне године. Осцилације курса у току 2018. године утицале су на исказан ниво позитивних и негативних курсних разлика.

На дан 31. децембра 2018. и 2017. године књиговодствена вредност средстава и обавеза изражених у ЕУР је следећа:

	EUR	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Готовина и готовински еквиваленти	325	9838
Потраживања по основу продаје	957.982	2.752.831
Укупно	958.103	2.762.669
Краткорочне финансијске обавезе	(3.497.803)	(5.339.271)
Обавезе из пословања	(992.421)	(684.485)
Дугорочне обавезе	(18.201.945)	(16.561.559)
Остале обавезе	(1.381.038)	(1.258.837)
Укупно	(24.073.207)	(23.844.152)
Нето девизна позиција:	(23.115.104)	(21.081.483)

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2018.*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено*

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(а) *Тржишни ризик (Наставак)*

На дан 31. децембра 2018. године, финансијска средства која су изражена у ЕУР износе 1,926,691 ЕУР, што у РСД износи 227.724 хиљада, што представља 5.91% укупних финансијских средстава Друштва.

На дан 31. децембра 2018. године, финансијске обавезе изражене у страниој валути су 24.273.597 ЕУР што по обрачунском курсу на дан биланса стања износи 2.868.890 хиљада РСД, што представља 56,93% укупних финансијских обавеза Друштва.

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено разним ризицима који кроз ефекте промена висине тржишних каматних стопа делују на његов финансијски положај и токове готовине. Пословање Друштва је изложено ризику промене каматних стопа у мери у којој каматносна средства (укључујући инвестиције) и каматносне обавезе доспевају за наплату у различито време или у различитим износима.

У следећој табели је приказана изложеност Друштва ризику промене каматних стопа:

	2018.	2017.
Инструменти са фиксном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	(1017,895)	(1.214.631)
	(1.017.895)	(1.214.631)
Инструменти са варијабилном каматном стопом		
Финансијска средства	-	-
Финансијске обавезе	(1.381.038)	(2.689.004)
	(1.381.038)	(2.689.004)

Са обзиром да Друштво нема значајну каматносна имовину, приход Друштва и токови готовине у великој мери су независни од промена тржишних каматних стопа.

Ризик Друштва од промена фер вредности каматних стопа проистиче првенствено из обавеза по основу примљених краткорочних и дугорочних кредита од банака. Кредити су примљени по променљивим каматним стопама и излажу Друштво каматном ризику токова готовине.

Током 2018. године, обавеза по кредиту је била са варијабилном каматном стопом, која је везана за Еурибор. Обавезе по краткорочним и дугорочним кредитима су са променљивим каматним стопама била је изражена у страниој валути или се ради о кредиту са валутном клаузулом (ЕУР).

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)****5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)****(а) Тржишни ризик (Наставак)***Ризик од промене каматних стопа (Наставак)*

Друштво врши анализу изложености ризику од промене каматних стопа на динамичкој основи узимајући у обзир алтернативне изворе финансирања и рефинансирање, пре свега за дугорочне обавезе будући да оне представљају најзначајнију каматоносну позицију. Активности управљања ризицима имају за циљ да оптимизирају нето расход од камата, уз услов да су тржишне каматне стопе на нивоу који је у складу са пословном стратегијом Друштва.

Ризик од промене цена

Друштво није изложено значајнијем ризику од промене цена власничких хартија од вредности с обзиром на то да нема улагања класификованих у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредности исказују у билансу успеха.

(б) Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик настанка финансијских губитака Друштва као резултат кашњења клијената или друге уговорне стране у измиривању уговорних обавеза. Кредитни ризик се првенствено везује за изложеност Друштва по основу готовине и готовинских еквивалената, депозита у банкама и финансијским институцијама, инвестирања у хартије од вредности, потраживања од правних и физичких лица и преузетих обавеза.

Друштво је изложено кредитном ризику и обезбеђење од кредитног ризика успостављено је предузимањем одређених мера и активности на нивоу Друштва. У случају неблаговременог измиривања обавеза купаца према Друштву, истима се прекида испорука производа. Међутим поред тога, Друштво има значајну концентрацију кредитног ризика у вези са потраживањима, јер има мали број међусобно неповезаних купаца са појединачно великим износима дуговања. Поред прекида испорука производа, користе се следећи механизми наплате: репрограмирање дуга, компензације са правним лицима, утужења, вансудска поравнања и остало.

На дан 31. децембра 2018. године Друштво располаже готовином и готовинским еквивалентима у укупном износу од РСД 325 хиљада.

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(б) *Кредитни ризик (Наставак)*

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по географским регионима дата је у следећој табели:

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Купци у земљи	3.491.746	3.498.279
Купци у иностранству	88.372	312.239
- Евро зона	-	-
- Остали	<u>88.372</u>	<u>312.239</u>
Укупно	<u>3.580.117</u>	<u>3.810.518</u>

Максимална изложеност Друштва по основу кредитног ризика за потраживања од купаца по типу уговорне стране дата је у следећој табели:

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Трговине на велико	3.580.117	3.810.518
Трговине на мало	-	-
Физичка лица	<u>-</u>	<u>-</u>
Укупно	<u>3.580.117</u>	<u>3.810.518</u>

(в) *Ризик ликвидности*

Ризик ликвидности је ризик да Друштво неће бити у могућности да финансира средства одговарајућим изворима финансирања са становишта рокова и стопа и ризик немогућности да се средство реализује по разумној цени у одговарајућем временском оквиру.

Друштво управља ликвидношћу са циљем да осигура да извори финансирања буду расположиви за измирење обавеза у тренутку њиховог доспећа. Друштво непрекидно процењује ризик ликвидности идентификовањем и праћењем промена у изворима финансирања потребним за испуњење пословних циљева Друштва, а у складу са пословном стратегијом Друштва.

Друштво има приступ разноликим изворима финансирања. Средства се прикупљају путем:

- Краткорочних и дугорочних кредита,

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2018.*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено*

5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)

5.2. Фактори финансијског ризика (Наставак)

(ц) Ризик ликвидности (Наставак)

Следећа табела представља рачност доспећа средстава и обавеза, према преосталом року доспећа, на дан 31. децембра 2018 године:

	До 3 месеца	3 месеца до 1 године	1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Готовина и готовински еквиваленти	325	-	-	-	325
Потраживања	386.053	3.194.065	-	-	3.580.118
Краткорочни финансијски пласмани	-	259.161	-	-	259.161
Остали дугорочни финансијски пласмани	-	-	-	-	-
Остала потраживања	82.305	-	-	-	82.305
Укупно	468.683	3.453.226		-	3.921.909
Краткорочне финансијске обавезе		(415.380)	-	-	(415.380)
Обавезе из пословања	(1.801.299)	(348.461)	-	-	(2.149.716)
Дугорочне обавезе	-	-	(2.151.372)	-	(2.151.372)
Остале обавезе	(307.413)	-	-	-	(307.413)
Укупно	(2.108.712)	(763.841)	(2.151.372)	-	(5.023.881)
Рочна неусклађеност на дан 31.12.2018	(1.639.029)	2.689.385	(2.151.372)	-	(1.101.972)

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)****5.3. Управљање ризиком капитала (Наставак)**

На дан 31. децембра 2018. и 2017. године, коефицијент задужености Друштва био је као што следи:

	У РСД хиљада	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Краткорочне и дугорочне финансијске обавезе (Напомене 14 и 15)	2.539.751	2.689.004
Минус: готовински еквиваленти и готовина (Напомена 12)	(325)	(9.838)
Нето дуговања	2.539.426	2.679.166
Укупни капитал	896.339	1.177.134
Капитал - укупно	3.057.614	3.856.300
Коефицијент задужености	83,00%	69,50%

*Нето дуговање се добија када се укупне обавезе без капитала умање за готовинске еквиваленте и готовину.

**Укупан капитал представља капитал исказан у билансу стања.

*** Коефицијент задужености се рачуна као однос нето дуговања и укупног капитала.

5.4. Фер вредност финансијских средстава и обавеза

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Друштва врши процену ризика и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована врши исправку вредности.

Фер вредност финансијских средстава која су исказана по амортизованој вредности процењује се дисконтовањем новчаних токова коришћењем каматне стопе по којој би Друштво могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи. Друштво сматра да исказана књиговодствена вредност потраживања, након умањења за исправку вредности по основу обезвређења, као и номинална вредност обавеза из пословања, приближно одражава њихову тржишну вредност.

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018.

*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено***5. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ - УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА (Наставак)****5.4. Фер вредност финансијских средстава и обавеза (Наставак)**

Фер вредност обавеза по кредитима процењује се дисконтовањем будућих уговорених новчаних токова према тренутној тржишној каматној стопи која је Друштву на располагању за потребе сличних финансијских инструмената. Овако утврђена фер вредност не одступа значајније од вредности по којој су исказане обавезе по кредитима у пословним књигама Друштва. Руководство Друштва сматра да износи у приложеним финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2018

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

6. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

НАВАВНА ВРЕДНОСТ	ЗЕМЉИСТА	ГРАДЈЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ	ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА	ОСТАЛЕ НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТР. И ОПРЕМА	НЕКР. ПОСТ. И ОПРЕМА У ПРИПРЕМИ	УКУПНО
Станје на дан 01.01.2018	9,370	1,353,404	799,498	4,440	15,076	2,182,448
Повећања/Смањења у току године	-	211,643	3,971	-	18,059	- 189,613
Отуђења и rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Преноси	-	-	-	-	-3,971	-3,971
Станје на дан 31.12.2018	9,370	1,141,821	803,469	4,440	29,764	1,988,864

ИСПРАВКА ВРЕДНОСТИ						
Станје на дан 01.01.2018	-	-350,561	-727,381	-	-	-1,077,942
Амортизација (Напомена 24)	-	-39,113	-32,590	-	-	-71,703
Отуђења и rashodovanja	-	-	-	-	-	-
Станје на дан 31.12.2018	0.00	-389,674	-769,971	0.00	0.00	-1,149,645

На дан 31. децембра 2018. године, над целокупним непокретностима Друштва је успостављена хипотека као средство обезбеђења отплате кредита одобрених од стране Алфа банке а.д. Београд и Комерцијалне банке а.д. Београд.

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2018

-

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

7. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Учешћа у капиталу:		
- остала правна лица	1.528	1.528
Дугорочни финансијски пласмани:		
- остала правна лица	254	296
Стање на дан:	<u>1.782</u>	<u>1.824</u>

8. ЗАЛИХЕ

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Материјал	765.909	574.711
Резервни делови	16.315	21.294
Алат и инвентар	9.600	8.696
Минус: Исправка вредности	(55.376)	(55.896)
	<u>736.448</u>	<u>548.807</u>
Недовршена производња	236.271	148.214
Готови производи	92.543	80.517
Роба	144	141
Дати аванси за залихе и услуге	39.318	25.786
Стална средства намењена продаји	434	434
	<u>368.710</u>	<u>255.093</u>
Стање на дан:	<u>1.105.158</u>	<u>803.899</u>

9. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Потраживања по основу продаје		
Купци у земљи		
- матично и зависна правна лица (Напомена 31(а))	2.941.856	2.952.683
- остала повезана правна лица (Напомена 31(а))	4.618	669
- купци (3. лица)	1.098.479	801.292
Купци у иностранству		
- купци (3. лица)	214.687	336.262
	<u>4.259.640</u>	<u>4.090.906</u>
Минус исправка вредности	(685.479)	(280.388)
Стање на дан:	<u>3.574.161</u>	<u>3.810.518</u>

Потраживања по основу продаје укључују потраживања исказана у страниј валути (ЕУР) у износу од РСД 88.372 хиљада.

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2018*Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено*

10. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Потраживања за камату и дивиденде (Напомена 31(а))	-	289.768
Потраживања од запослених	220	549
Остала текућа потраживања	17.276	33.268
Минус: Исправка вредности	<u>(5.956)</u>	<u>(295.724)</u>
Стање на дан:	<u>11.540</u>	<u>27.312</u>

11. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Кредити и пласмани:		
- матично и зависна правна лица (Напомена 31(а))	4.570	99.398
- остала правна лица (Напомена 31(а))	456.696	529.551
Минус: Исправка вредности	<u>(202.105)</u>	<u>(202.105)</u>
Стање на дан:	<u>259.161</u>	<u>418.844</u>

12. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Текући рачун	242	9.631
Девизни рачун	14	81
Остала новчана средства	<u>69</u>	<u>126</u>
Стање на дан:	<u>325</u>	<u>9.838</u>

13. КАПИТАЛ

Структуру капитала Друштва чине:

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Акцијски капитал	763.937	763.937
Остали основни капитал	610.542	610.542
Ревалоризационе резерве по основу процене НПО	1.091.955	1.271.851
Нераспоређени добитак	-	-
Губитак	<u>1.570.095</u>	<u>1.469.196</u>
Стање на дан:	<u>896.339</u>	<u>1.177.134</u>

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2018

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

13. КАПИТАЛ (Наставак) АОП 0403

Основни капитал Друштва се у целини односи на обичне акције. На дан 31. децембра 2018. године акцијски капитал се састоји од 763.937 обичних акција, појединачне номиналне вредности од РСД 1.000,00. Све емитоване акције су у потпуности уплаћене.

Већински власник Друштва је ИНВЕЈ А.Д. са 68,54 % акција и права гласа.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2018. године била је следећа:

Акционар	Број акција	У хиљадама РСД	Право гласа у %
ИНВЕЈ АД	523.635	523.635	68,54426
ПАРАЛЕЛА ДОО	30.753	30.753	4,02559
БУСИНЕСС СУППОРТ ДОО	19.525	19.525	2,55584
ТРИВИТ-МЛИН	13.422	13.422	1,75695
БДД Млв ИНВЕСТМЕНТС	12.663	12.663	1,65760
ЕНИГМА ИНТЕРНАЦИОНАЛ	10.616	10.616	1,38964
СТАНКОВИЋ ДЕЈАН	9.655	9.655	1,26385
ЈОВАНОВИЋ ВЕЛИМИР	5.001	5.001	0,65464
ИНЕК ХОЛДИНГ ДОО БЕОГРАД	3.733	3.733	0,48865
СКУЛИЋ МИРОСЛАВ	3.199	3.199	0,41875
ОСТАЛИ	131.735	131.735	17,24423
Укупно	763.937	763.937	100.0%

Друштво крајње контролише привредно друштво ИНВЕЈ а.д. Земун.

14. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ АОП 0432

	31.12.2018.	31.12.2017.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	1.017.894	1.214.631
Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	745.707	1.371.729
	1.763.602	2.586.360
Минус:		
Текућа доспећа дугорочних обавеза - дугорочни кредити и зајмови (Напомена 15)	(792.920)	(624.267)
Стање на дан:	970.682	1.962.093

15. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ АОП 0442

	31.12.2018.	31.12.2017.
Текућа доспећа (Напомена 14):		
- дугорочни кредити и зајмови	792.920	624.267
Краткорочни кредити и зајмови од повезаних правних лица:		
- остала повезана правна лица (Напомена 31(а))	-	92.644
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	10.229	10.000
Стање на дан:	803.149	726.911

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2018

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

16. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Добављачи - повезана правна лица (Напомена 31(а)):		
- матично и зависна правна лица у земљи	-	2.196
- остала повезана правна лица у земљи	218.044	1.794
Добављачи у земљи+	1.814.359	1.927.423
Добављачи у иностранству	112.637	83.560
Стање на дан:	<u>2.145.040</u>	<u>2.014.973</u>

17. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Обавезе из специфичних послова		
Остале обавезе из специфичних послова (Напомена 31(а))	23.338	23.614
Обавезе по основу зарада и накнада зарада		
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	13.355	13.503
Обавезе за порезе и допринос на зарада и накнаде зарада	8.415	8.550
	<u>45.108</u>	<u>45.667</u>
Друге обавезе		
Обавезе по основу камата	150.363	166.209
Остале обавезе	1.348	185
	<u>151.711</u>	<u>166.394</u>
Стање на дан:	<u>196.819</u>	<u>212.061</u>

18. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Пасивна временска разграничења на дан 31. децембра 2018. године износе РСД 15.424 хиљада (31. децембар 2017. године: РСД 8.986 хиљада) и односе се на унапред обрачунате трошкове текућег обрачунског периода који нису фактурисани Друштву у току 2018. године (трошкови електричне енергије, трошкови превоза и друго).

19. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
Туђа роба на залихама	41.251	41.319
Јемства и гаранције дате повезаним правним лицима (Напомена 33)	1.307.302	1.659.598
Стање на дан:	<u>1.348.553</u>	<u>1.653.192</u>

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2018

.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

20. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА АОП 1001

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Приходи од продаје остала повезана лица (Напомена 31(б))	52.410	80.063
Приходи од продаје осталим купцима у земљи	4.347.269	3.085.583
Приходи од продаје осталим купцима у иностранству	811.452	973.429
Други пословни приходи	9.148	5.326
Укупно	<u>5.220.272</u>	<u>4.144.401</u>

21. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА И ЕНЕРГИЈЕ АОП 1023

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Трошкови материјала	4.114.955	3.252.297
Трошкови горива и енергије	204.824	247.005
Укупно	<u>4.319.779</u>	<u>3.499.302</u>

22. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ АОП 1025

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	216.877	211.027
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	38.659	37.634
Трошкови накнада по уговору о делу	10.564	10.893
Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	4.154	2.699
Остали лични расходи	16.262	13.910
Укупно	<u>286.516</u>	<u>276.164</u>

23. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА АОП 1026

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Транспортне услуге	50.827	82.748
Услуге одржавања	27.312	29.146
Закупнине	7.797	5.950
Реклама и пропаганда	79.990	83.295
Остало	24.344	25.009
Укупно	<u>187.270</u>	<u>226.148</u>

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018

.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

24. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ АОП 1027

Трошкови амортизације за 2018. годину износе РСД 71.704 хиљада (2017. година: РСД 74.766 хиљада) (Напомена 6).

25. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ АОП 1029

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Нематеријалне услуге	33.257	24.840
Репрезентације	2.069	2.151
Премије осигурања	3.411	1.513
Платни промет	2.984	3.544
Чланарине	3.017	2.559
Порези	36.599	44.388
Остало	3.511	1.808
Укупно	<u>84.850</u>	<u>80.804</u>

26. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ АОП 1032

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Приходи од камата	4	7
Позитивне курсне разлике:	-	-
- курсне разлике	16.589	115.180
- ефекти валутне клаузуле	-	-
Укупно	<u>16.593</u>	<u>115.187</u>

Финансијски приходи укључују приходе остварене из односа са повезаним правним лицима у износу од РСД 0 хиљада (2016. година: РСД 24) (Напомена 31(б)).

27. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ АОП 1040

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Финансијски расходи из односа са повезаним лицима (Напомена 31(б)):		
- матична и зависна правна лица	-	-
- остала повезана лица	-	-
	-	-
Расходи камата	84.020	107.641
Негативне курсне разлике:		
- курсне разлике	14.463	6.806
- ефекти валутне клаузуле	113	-
Остали финансијски расходи	1.264	1.913
Укупно	<u>99.861</u>	<u>116.360</u>

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018

-

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

28. ОСТАЛИ ПРИХОДИ АОП 1050 , 1052

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Добици од продаје нематеријалних улагања, НПО	-	-
Добици од продаје материјала	96	-
Вишкови		2.359
Усклађивање вредности потрживања	3.275	-
Приходи од смањења обавеза		-
Остали непоменути приходи (ранијих год, заокр.)	<u>8.842</u>	<u>1.528</u>
Укупно	<u>12.213</u>	<u>3.887</u>

29. ОСТАЛИ РАСХОДИ АОП 1053

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Губици од продаје материјала	19	66
Мањкови	399	10.237
Обезвређење нематеријалних улагања	6	84.353
Обезвређење залиха	2.297	2.265
Остали непоменути расходи	<u>6.001</u>	<u>21.545</u>
Укупно	<u>8.722</u>	<u>118.468</u>

30. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК АОП 0042,1062

(а) Компоненте пореза на добитак

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Порески расход периода		39.920
Одложени порески приходи периода	<u>43920</u>	
Укупно	<u>52.094</u>	<u>39.920</u>

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Амортизација основних средстава	71.704	74.766
Порески кредит по основу улагања у основна средства	-	-
Одложене пореске обавезе	<u>71.704</u>	<u>74.766</u>

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

За годину завршену 31. децембра 2018

.

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

30. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (Наставак)

(б) Одложене пореске обавезе и средства АОП 1062 , 0441 (Наставак)

Промене на одложеним пореским обавезама у току године приказане су у следећој табели:

	<u>2018.</u>	<u>2017.</u>
Одложене пореске обавезе		
Стање на дан 1. јануара	39.920	43.455
Стање на дан 31.децембар	224.281	
	(264.202)	
Одложена пореска средства		
Одл.пор.ср.која се књиж.на капитал	(31.746)	
Укупно обрачуната одл.пор.средства	276.375	
Затварање одл.пор.обавеза	(264.202)	
Стање на дан 31.децембар	(19.573)	
		(3.535)
Ефекат привремених разлика евидентиран у корист биланса успеха	<u>52.094</u>	<u>39.920</u>

На дан биланса Друштво има обрачунате и одложене пореске обавезе и одложена пореска средства.

Пошто је рачуноводствена основица већа од пореске основице за обрачун амортизације, друштво обрачунава одложене пореске обавезе у износу од 224.282 хиљада динара.

Одложена пореска средства Друштва на дан биланса произилазе из:

- смањене вредности објеката за које је урађена процена: (31.746)хиљ. Смањење вредности се књижи на капитал.
- остала одложена пореска средства (15%):
 - расх.по основу неплаћених јавних прихода 230хиљ
 - пренети порески губици ранијих година 276.045хиљ
 - примања која се не сматрају зарадом 100хиљ

АД "ВИТАЛ" ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2018

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

31. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

У свом редовном пословању Друштво остварује пословне трансакције са повезаним лицима. Друштво пружа услуге повезаним правним лицима и истовремено је корисник њихових услуга.

Односи између Друштва и његових повезаних правних лица регулисани су на уговорној основи и по тржишним условима.

- (а) Стања потраживања и обавеза на дан 31. децембра 2018. године проистекла из трансакција са повезаним странама приказана су у следећој табели:

Биланс стања

Назив лица	Потраживања	Друга	КФП	Обавезе из	Примљени	Примљени	Остале
	од купаца (Напомена 9)	потраживања (Напомена 10)	(Напомена 11)	пословања (Напомена 16)	кредити (Напомена 15)		
ИНВЕЈ АД	2.941.856	-	4.570	-	-	-	-
АЛБУС АД	31	-	97.200	402	-	-	-
Ратар	4.587	-	115.449	2.413	-	-	-
МБС	-	-	-	-	-	-	-
СУНЦЕ	-	-	-	212.058	-	-	-
Укупно:	2.946.474	-	217.219	218.044	-	-	-

31. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (Наставак)
АОП: 1001, 1032, 1018, 1040

- (б) Трансакције са повезаним странама, односно приходи и расходи настали у 2018. и 2017. години приказани су у следећој табели:

	2018.	2017.
Пословни приходи (Напомена 20)	5.220.272	4.144.401
Финансијски приходи (Напомена 26)	16.593	115.187
Укупно:	5.236.865	4.259.588
	2018.	2017.
Пословни расходи	5.168.150	4.067.622
Финансијски расходи (Напомена 27)	99.861	116.361
Укупно:	5.268.011	4.183.983

32. УСАГЛАШАВАЊЕ ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗА

У складу са чланом 18. Закона о рачуноводству Друштво је извршило усаглашавање потраживања и обавеза са дужницима и повериоцима.

Усаглашавање потраживања и обавеза извршено је са стањем на дан 31. децембра 2018. године.

АД “ВИТАЛ” ФАБРИКА УЉА И БИЉНИХ МАСТИ, Врбас

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
За годину завршену 31. децембра 2018

Износи су исказани у РСД хиљада, осим уколико није другачије назначено

33. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Издата јемства и гаранције АОП 0072 , 0465 ДЕО

Стање кредита	Дужник		Одобрени		Доспеће	К.стопа
			износ	Износ на 31.12		
Комерцијална банка	Сунце	еур	5.000.000,00 €	4.963.537,06 €	27/03/25	Тром Еурибор + 4,30%
Комерцијална банка	Рубин	еур	1.282.294,13 €	534.289,18 €	31/12/20	Тром Еурибор + 4,00%
АОФИ	МБС	еур	500.000,00 €	500.000,00		
Универзал	Инвеј	еур	2.156.868,83€	2.103.764,84		
Алфа банка	Инвеј	еур	4.581.620,25€	2.958.977,01		

Тотал

34. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Није било значајних догађаја након датума извештајног периода који би захтевали корекције или обелодањивање у напоменама уз приложене финансијске извештаје Друштва за 2018. годину.

35. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курсеви Народне банке Србије, коришћени за прерачун девизних позиција биланса стања на дан 31. децембра 2018. и 2017. године у функционалну валуту (РСД), за поједине главне стране валуте су:

	31.12.2018	У РСД 31.12.2017.
ЕУР	118,1946	118,4727
УСД	103,3893	99,1155
ЦХФ	104,9779	101,2847
ГБП	131,1816	133,4302

У Врбасу, 31.03.2018. године

Законски заступник:



(Handwritten signature)

Рајко Чаворовић
в.д. Генерални директор

III ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ:

ПОСЛОВНО ИМЕ: ВИТАЛ А.Д.

ОСНОВАНО: 20.03.1978. (историјски 1855)

СЕДИШТЕ И АДРЕСА: 21460 Врбас, Кулски Пут ББ

МАТИЧНИ БРОЈ: 08065721

ПИБ: 100636842

ШИФРА ДЕЛАТНОСТИ: 1041 – ПРОИЗВОДЊА ЈЕСТИВОГ УЉА И БИЉНИХ МАСТИ

ИНТЕРНЕТ: <http://www.vital.rs/>

ПРОСЕЧАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ У 2018 ГОДИНИ : 339

Просечна структура запослених, по полу и стручној спреми:

СТРУЧНА СПРЕМА	ПОЛ	Просек
ВСС	М	16
	Ж	18
ВШС	М	9
	Ж	6
ССС	М	109
	Ж	49
НСС	М	0
	Ж	0
ВКВ	М	35
	Ж	0
КВ	М	61
	Ж	8
ПКВ	М	15
	Ж	2
НКВ	М	0
	Ж	0
УКУПНО	М	246
	Ж	83
	СВИ	339

ДЕСЕТ НАЈВЕЋИХ АКЦИОНАРА НА ДАН 31.12.2018. ГОДИНЕ:

<u>Акционар</u>	<u>Број акција</u>	<u>У хиљ. RSD</u>	<u>Право гласа</u>
ИНВЕЈ АД	523.635	523.635	68,54426
ПАРАЛЕЛА ДОО	30.753	30.753	4,02559
БУСИНЕСС СУППОРТ ДОО	19.525	19.525	2,55584
ТРИВИТ-МЛИН	13.422	13.422	1,75695
БДД МиВ ИНВЕСТМЕНТС	12.663	12.663	1,65760
ЕНИГМА ИНТЕРНАЦИОНАЛ	10.616	10.616	1,38964
СТАНКОВИЋ ДЕЈАН	9.655	9.655	1,26385
ЈОВАНОВИЋ ВЕЛИМИР	5.001	5.001	0,65464
ИНЕК ХОЛДИНГ ДОО БЕОГРАД	3.733	3.733	0,48865
СКУЛИЋ МИРОСЛАВ	3.199	3.199	0,41875
ОСТАЛИ	131.735	131.735	17,24423
Укупно	763.937	763.937	100.0%

2. ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА:**Чланови Одбора Директора:****Председник Одбора Директора: Зорица Рудаковић****Члан Одбора Директора: Рајко Чаворовић****Члан Одбора Директора: Зоран Станисављевић**

3. КРАТАК ПРЕГЛЕД ПОСЛОВАЊА

	2018	2017	2016
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	5.218.838	4.144.401	3.571.589
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	5.168.150	4.067.621	3.518.759
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	50.688	76.779	52.830
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	0	0	0
ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	16.593	115.188	4.708
ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	99.860	116.360	144.327
ПРИСХОД УСКЛАЂИВАЊА ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ	0	0	0
РАСХОД УСКЛАЂИВАЊА ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ	0	0	0
ОСТАЛИ ПРИХОДИ	3.887	3.887	22.115
ОСТАЛИ РАСХОДИ	118.468	118.468	31.986
ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	0	0	0
ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	142.156	38.974	110.519
НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0	0	9.941
НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	10.837	12.510	0
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	0	0	0
ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	152.993	51.485	100.578
Порески расход периода	0	0	0
Одложени порески расходи периода	0	0	0
Одложени порески приходи периода	52.094	3.535	4.600
НЕТО ДОБИТАК	0	0	0
НЕТО ГУБИТАК	100.899	47.950	95.978

	2018	2017	2016
Показатељи успешности			
ЕБИТДА маржа	-4,95%	-3,99%	3,82%
Маржа пословне добити	-0,07%	-0,06%	1,48%
Маржа нето добити/губитка	-0,02%	-0,01%	2,69%
Показатељи активности			
Број дана обрта залиха	45	42	20
Број дана наплате од купаца	343	333	363
Број дана плаћања добављачима	169	149	129
Показатељи финансијског стања			
Ликвидност 2 степена	1,07	1,37	2,74
Ликвидност 3 степена	1,25	1,65	2,39
Капитал / укупна актива	0,22	0,22	0,22
Нето финансијске обавезе / капитал	5,24	4,57	2,48
Капитал и дугорочне обавезе / стална имовина	2,71	2,76	3,03

4. ВЕРОДОСТОЈАН ПРИКАЗ РАЗВОЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ДРУШТВА:

Резултати пословања друштва за пословну 2018. годину су објављени у Финансијским извештајима за пословну 2018. годину, и биће детаљније објашњени у напоменама привредног друштва, у којима смо такође обелоданили односе са повезаним правним лицима као и са матичним правним лицем.

5. ОПИС ОЧЕКИВАНОГ РАЗВОЈА ДРУШТВА:

Витал у пословној 2019. години очекује раст прихода од продаје као и повећање пословне добити у односу на 2018. годину.

Откуп основне сировине у 2018 години је био повољнији у односу на 2017 годину.

6. СВИ ЗНАЧАЈНИЈИ ПОСЛОВИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Током претходних година учешће матичног предузећа ИНВЕЈ из Земунa, у пословању се смањило. Матична фирма није више ни највећи купац ни највећи добављач. Али је доминантним учешћем у власничкој структури задржала пресудан утицај на доношење одлука и стратегију у предузећу ВИТАЛ А.Д.

7. СВИ ВАЖНИЈИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ КОЈИ СУ НАСТУПИЛИ НАКОН ПРОТЕКА ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Од краја пословне године па до тренутка израде годишњег извештаја, осим уобичајених пословних активности за први квартал пословне године, Друштво није имало неких додатних, важнијих пословних догађаја који би се могли навести.

8. АКТИВНОСТИ ДРУШТВА НА ПОЉУ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Осим редовног унапређења квалитета производа и повећања ефикасности производње, није било значајнијих промена.

9. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

Приводе се крају радови на повезивању система за прераду отпадних вода у оквиру кругу фабрике, са градском водоводном мрежом.

10. ПОДАЦИ О СТЕЧЕНИМ СОПСТВЕНИМ АКЦИЈА

Друштво није стицало сопствене акције током 2018 године.

11. ИНФОРМАЦИЈА О ОРГАНЦИМА ДРУШТВА

Друштво нема своје огранке.

12. ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Кодекс корпоративног управљања је усвојен 2012 године, од стране одбора директора. Увид у Кодекс је могућ на званичној презентацији Друштва и/или у просторијама Друштва у Врбасу.

Друштво се у свему придржава кодекса корпоративног управљања, а нарочито поштовања права акционара, јавности и транспарентности свог пословања. Колико је нама познато, током 2018 године није било одступања од кодекса корпоративног управљања.

13. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА ДРУШТВА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА:

Одбор директора није усвојио Завршни рачун до рока за доставу годишњег извештаја о пословању. То ће бити учињено на годишњој скупштини Друштва.

Годишња скупштина није одржана до датума достављања овог извештаја Комисији (30.04.2019.). Биће одржана најкасније до 30.06.2019. године, и одлуке ће бити достављене у оквиру допуњене верзије овог извештаја.

14. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ/ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Одбор директора није усвојио Завршни рачун до рока за доставу годишњег извештаја о пословању. То ће бити учињено на годишњој скупштини Друштва.

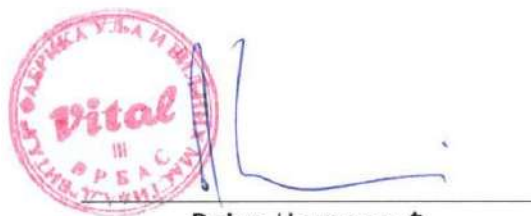
Годишња скупштина није одржана до датума достављања овог извештаја Комисији (30.04.2019.). Биће одржана најкасније до 30.06.2019 године, и одлуке ће бити достављене у оквиру допуњене верзије овог извештаја.

15. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај састављен је уз примену одговарајућих мађународних стандарда финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, токовима готовине и променама на капиталу.

Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Годишњем извештају.

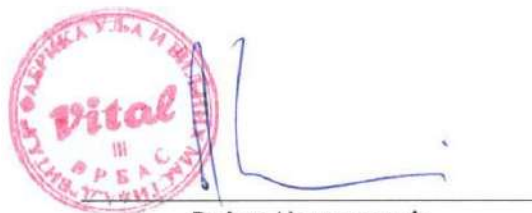
Законски заступник:

A red circular stamp with the word "Vital" in the center and "III" below it. The outer ring of the stamp contains text in Cyrillic: "ФАРМАКА У.Љ.А И ШТИПЕНДИЈА" at the top and "ОПШТИНА БЕЛОВАРА" at the bottom. To the right of the stamp is a blue ink signature.

Рајко Чаворовић
в.д. Генерални директор

А.Д. ВИТАЛ

Законски заступник:

A red circular stamp with the word "Vital" in the center and some illegible text around the perimeter. To the right of the stamp is a blue handwritten signature.

Рајко Чаворовић
в.д. Генерални директор

А.Д. ВИТАЛ