

***Privredno društvo za fizičko, tehničko i protivpožarno obezbeđenje imovine, sanitarnu zaštitu i druge usluge***

***Aktiva Fitep a.d.***

***Patrijarha Dimitrija 24, Beograd- Rakovica***

***MB: 07026935, PIB: 100015322***

## ***GODIŠNJI IZVEŠTAJ***

***za***

***2018.godinu***

Beograd, april 2019.godine

## S a d r ž a j

- Godišnji finansijski izveštaj ( bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o ostalom rezultatu, napomene uz finansijski izveštaj)
- Izveštaj revizora “PKF” d.o.o. Beograd
- Godišnji izveštaj o poslovanju
- Izjave odgovornih lica

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 7 0 2 6 9 3 5 Шифра делатности 8 0 1 0 ПИБ 1 0 0 0 1 3 5 2 2

Назив Privredno društvo za fizičko, tehničko i protivpožarno obezbeđenje imovine, sanitarnu zaštitu i druge usluge „Aktiva Fitep“ a.d. Beograd - Rakovica

Седиште Rakovica, Patrijarha Dimitrija 24

**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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		9280	53324	51861
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		2399	3225	3225
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	18	2399	3225	3225
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	19	6757	49888	48425
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012			43787	43787
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		6159	4638	4638
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		598	1463	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

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
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	20	124	211	211
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			84	84
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		124	127	127
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		1089		

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
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		75166	48056	48056
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		3844	2854	2854
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	21	2708	2710	2710
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	22	1136	144	144
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	23	42038	39951	39951
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		45	17	17
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		34	458	458
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		41959	39476	39476
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	24	441	551	551
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

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
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	26	27093	3781	3781
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1582	919	919
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		85367	101380	99917
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	27	35539	48414	48414
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		41475	41475	41475
300	1. Акцијски капитал	0403		35946	35946	35946
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405		4499	4499	4499
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		1030	1030	1030
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		168		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		15789	15789	15789
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

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
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		21557	8850	8850
350	1. Губитак ранијих година	0422		8850		
351	2. Губитак текуће године	0423		12707	8850	8850
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		208	13818	13818
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		208	13818	13818
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	28		13225	13225
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

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
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	28	208	593	593
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	17	0	2655	2762
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		49620	36493	34923
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	29	9363	13134	13027
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		6050	4415	4415
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		2900		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			7924	7924
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		413	295	688
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	30	271	16	16
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	31	21650	11190	9727
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		149		
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		3261	322	322
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			3405	3405
435	5. Добављачи у земљи	0456		18240	7463	6000
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	32	14670	8040	8040
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	33	3458	3856	3856
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	33	208		
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			257	257



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
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		85367	101380	99917
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У \_\_\_\_\_

Законски заступник

М.П.

дана \_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_\_ године

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026935

Шифра делатности 8010

ПИБ 100015322

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA FIZIČKO, TEHNIČKO I PROTIVPOŽARNO OBEZBEĐENJE IMOVINE, SANITARNU ZAŠTITU I DRUGE USLUGE AKTIVA FITEP AD BEOGRAD-RAKOVIĆA

Седиште Београд (Раковица), Патријарха Димитрија 24

## 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
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		276106	323140
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	7	275809	317453
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		43	170
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		23	
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		141	382
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		270819	310965
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		4783	5936
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016	8	28	5183
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	8	269	504

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		292715	335360
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		4	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	12792	31825
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9	7929	9954
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	191205	233193
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		68664	44835
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	3548	4153
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	8573	11400
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		16609	12220
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	13	950	3296
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		145	929
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			929
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		145	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		799	2261
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		6	106
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	14	449	558
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	175
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			175

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		366	330
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		83	53
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		501	2738
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			2151
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	15	6857	3640
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	16	7201	857
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054			
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055		16452	8850
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058			
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059	17	16452	8850
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	17	3745	
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064			
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065		12707	8850
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године		М.П.		_____	

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

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број	0	7	0	2	9	3	5	Шифра делатности	8	0	1	0	ПИБ	1	0	0	0	1	5	3	2	2
Назив Privredno društvo za fizičko, tehničko i protivpožarno obezbeđenje imovine, sanitarnu zaštitu i druge usluge „Aktiva Fitep“ a.d. Beograd, Rakovica																						
Седиште Beograd, Rakovca, Patrijarha Dimitrija 24																						

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	41475	4020		4038	15789
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	41475	4024		4042	15789
	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	41475	4028		4046	15789
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____</b>						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	41475	4032		4050	15789
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	41475	4036		4054	15789

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	8850	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2b \geq 0$ )	4059	8850	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1b - 2a + 2b \geq 0$ )	4060		4078		4096	
4.	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5.	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4b \geq 0$ )	4063	8850	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна ( $3b - 4a + 4b \geq 0$ )	4064		4082		4100	
6.	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6b \geq 0$ )	4067	8850	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5b - 6a + 6b \geq 0$ )	4068		4086		4104	
8.	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	12707	4087	168	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
9.	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
	а) дуговни салдо рачуна ( $7a + 8a - 8b \geq 0$ )	4071	21557	4089	168	4107	
	б) потражни салдо рачуна ( $7b - 8a + 8b \geq 0$ )	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114		4132		4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118		4136		4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122		4140		4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126		4144		4162	



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
5.	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12._____</b>						
9.	а) дуговни салдо рачуна ( $7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [ $\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$ ]	АОП	Губитак изнад капитала [ $\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$ ]
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	48414	4244	
б) потражни салдо рачуна	4218						
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
б) исправке на потражној страни рачуна	4220						
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б) \geq 0$	4221		4237	48414	4246	
б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б) \geq 0$	4222						
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
б) промет на потражној страни рачуна	4224						
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б) \geq 0$	4225		4239	48414	4248	
б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б) \geq 0$	4226						
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
б) исправке на потражној страни рачуна	4228						
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б) \geq 0$	4229		4241	48414	4250	
б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б) \geq 0$	4230						
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
б) промет на потражној страни рачуна	4232						
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ( $7а + 8а - 8б) \geq 0$	4233		4243	35539	4252	
б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8а + 8б) \geq 0$	4234						

У \_\_\_\_\_

Законски заступник

М.П.

дана \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_\_ године

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026935

Шифра делатности 8010

ПИБ 100015322

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA FIZIČKO, TEHNIČKO I PROTIVPOŽARNO OBEZBEĐENJE IMOVINE, SANITARNU ZAŠTITU I DRUGE USLUGE AKTIVA FITEP AD BEOGRAD-RAKOVIČA

Седиште Београд (Раковица), Патријарха Димитрија 24

## 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
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	283908	401269
1. Продаја и примљени аванси	3002	275809	388827
2. Примљене камате из пословних активности	3003	799	2912
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	7300	9530
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	272877	399504
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	44623	131134
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	153438	227235
3. Плаћене камате	3008	366	505
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	74450	40630
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	11031	1765
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	6229	2912
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	6229	2912
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2682	2887
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2682	2887
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	3547	25
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	8950	8002
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		8002
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	8950	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	216	6178
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		5556
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	216	622
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	8734	1824
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	299087	412183
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	275775	408569
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	23312	3614
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	3781	167
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	27093	3781
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

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

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026935

Шифра делатности 8010

ПИБ 100015322

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA FIZIČKO, TEHNIČKO I PROTIVPOŽARNO OBEZBEĐENJE IMOVINE, SANITARNU ZAŠTITU I DRUGE USLUGE AKTIVA FITEP AD BEOGRAD-RAKOVIĆA

Седиште Београд (Раковица) , Патријарха Димитрија 24

## 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
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		12707	8850
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		12707	8850
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

**„AKTIVA FITEP“ A.D. BEOGRAD  
Patrijarha Dimitrija24, Beograd**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
NA DAN 31.12.2018.GODINE**

**Beograd, april 2018.godina**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

## 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Društvo Aktiva Fitep a.d. Beograd (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je kao DP „Fitep“ 1969. godine, da bi emisijom akcija, i pretvaranjem društvenog u akcijski kapital 13.10.2003.godine nastavilo da postoji pod nazivom „Varnost-Fitep a.d.“ Beograd, do danas. Godine 2003. postaje deo Poslovnog sistema „Varnost“ d.d., Maribor, čime su se stekli uslovi za dalji razvoj i jačanje pozicije na tržištu bezbednosti. Zapošljava preko 400 radnika sa trendom kadrovskog kvalitativnog i kvantitativnog jačanja.

Prema rešenju Agencije za privredne registre u Beogradu broj BD 2071/2005, upisano je u registar pravnih lica od 11. juna 2005.godine sa ukupnom vrednošću upisanog i uplaćenog osnovnog kapitala u iznosu RSD 41.475 hiljada odnosno EUR 665.462,82 od kojih se RSD 40.445 hiljada odnosi na akcijski kapital a 1.030 na ostali kapital. Deo akcijskog kapitala 73,47% u vlasništvu je „Varnost“ d.d. Maribor, Slovenija od 19.08.2003.godine, kada je doneta odluka o pretvaranju društvene imovine u akcijski kapital, a 26,53% akcijskog kapitala nalazi se u vlasništvu Akcionarskog fonda a.d. Beograd i malih akcionara - fizičkih lica. Na kraju 2018.godine dolazi do promene vlasničke strukture - 89,04% akcija nalazi se u vlasništvu Aktiva Varovanje d.d. iz Slovenije, novog većinskog vlasnika, 10,68% od ukupne emisije u vlasništvu fizički lica, a 0,28% vlasništvo Aktiva Fitep ad-sopstvene akcije.

Društvo se bavi pružanjem usluga privatnog obezbeđenja. Šifra delatnosti 8010.

Društvo obavlja sledeće delatnosti: fizičko obezbeđenje imovine, lica i javnih manifestacija, održavanje higijene i poslovnog prostora, transport novca i vrednosti, tehničko obezbeđenje, alarm monitoring i zaštita od požara.

Društvo je do 30.06.2018 poslovalo u okviru sopstvenog poslovnog prostora površine 2.500 m<sup>2</sup>, a od 01.07.2018 godine društvo menja sedište i adresu –ulica Patrijarha Dimitrija 24 Rakovica. Društvo poseduje sopstveni bezbednosno nadzorni centar, sistem UKT mreže, GPS sistem, protivpožarni servis, blindirana vozila za prenos novca i vozila za pratnju, neophodna sredstva i opremu.

Usluge pruža na teritoriji cele Srbije.

Prema kriterijumima za razvrstavanje pravnih lica, a na osnovu Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“ br. 62/13), Društvo je za 2018. godinu razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih, na osnovu stanja na kraju svakog meseca, iznosio je u 2018.godini 292 lica i 2017.godini 414 lica.

Sedište Društva je u Zemunu, Gundulićeva 8-10., do 30.06.2018 godine, a od 01.07.2018 godine sedište je na adresi Patrijarha Dimitrija 24, Rakovica -Beograd  
Odlukom Skupštine društva, izvršena je prodaja nepokretnosti –poslovne zgrade u ulici Gundulićeva 8-10, Zemun.

Matični broj 07026935.

Poreski identifikacioni broj 100015322.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi, na segmentu MTP Belex.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane Generalnog Direktora. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim zakonskim propisima.

## 2. UPRAVLJAČKA STRUKTURA

Ključni rukovodeći kadar Društva u 2018.godini sačinjavala su sledeća lica:

- Predrag Krstić, Generalni direktor do 31.10.2018
- Obrad Brašanac, Generalni direktor od 01.11.2018
- Marijana Spasojević, Izvršni direktor za komercijalne poslove
- Vukosav Popović, Izvršni direktor za operativne poslove
- Miodrag Popović, Sekretar Društva
- Gordana Teodosijević, Rukovodilac finansijskih poslova
- Jelena Marković, Rukovodilac kadrovske službe



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**3. VLASNIČKA STRUKTURA DRUŠTVA**

R.br.	Akcionar	Broj akcija	% od ukupne emisije
1.	AKTIVA VAROVANJE D.D.	59.918	89,04
2.	MALI AKCIONARI	7.186	10,68
3.	AKTIVA FITEP	187	0,28
	<b>Ukupno:</b>	<b>67,291</b>	<b>100.00</b>

**4. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

**a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Društva pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Zakonom o reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 118/13),  
Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/14 i 144/14),

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije („Sl. glasnik RS“, br. 62/13) koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

1. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prikazivanje finansijskih izveštaja”*.
2. Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 31. jula 2013. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima; MSFI 9R – Finansijski instrumenti.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**4. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)**

**b) Uporedni podaci**

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2016. godinu, korigovane za prezentaciju u skladu sa zahtevima Zakona o racunovodstvu Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga i preduzetnike, objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije br. 95/2014. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od aprila 2018.godine.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2018. godinu.

**5. PREGLED OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Kao opšti podatak napominjemo da je, u skladu sa MRS 21, funkcionalna valuta i valuta za prezentaciju u finansijskim izveštajima Društva dinar (RSD). Pored podataka za tekuću godinu, u finansijskim izveštajima Društva su kao uporedni podaci iskazani podaci iz finansijskog izveštaja za 2017.godinu.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2018.godinu su sledeće:

**5.1. Poslovni prihodi i rashodi**

U okviru poslovnih prihoda najznačajniji su prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu, a ostale prihode čine prihodi od subvencija i drugi poslovni prihodi.

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, troškove goriva i energije, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, troškove proizvodnih usluga, troškove amortizacije i nematerijalne troškove.

**5.2. Finansijski prihodi i rashodi**

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim MRS 23.

Poslovne promene u stranoj valuti preračunavaju se i iskazuju u funkcionalnoj valuti primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi/rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi/rashodi“.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**5. PREGLED OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**5.2. Finansijski prihodi i rashodi**

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

**5.3. Ostali prihodi i rashodi**

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

**5.4. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina, bez fizičkog sadržaja, koje se može identifikovati, a koja se priznaje i vrednuje u skladu sa MRS 38, MRS 36 i drugim relevantnim MRS.

Početno vrednovanje nematerijalne imovine odmerava se po nabavnoj vrednosti.

Nematerijalna imovina se, nakon početnog priznavanja, umanjuje za amortizaciju i gubitke po osnovu obezvređenja.

Naknadni izdaci koji ne ispunjavaju uslove propisane iz MRS 38 iskazuju se kao trošak poslovanja.

Na računu ispravke vrednosti nematerijalne imovine, iskazuje se ispravka vrednosti po osnovu obračunate amortizacije i eventualnog gubitka.

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**5.PREGLED OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**5.5.Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i vrednuju u skladu sa MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema i drugim relevantnim MRS.

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti.

Naknadno vrednovanje posle početnog vrši se po metodu nabavne vrednosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

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

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog (linearnog) metoda za svako sredstvo posebno.

Prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme koristiće se sledeći vek trajanja i stope amortizacije:

Opis	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortiza cije (u%)
Građevinski objekat - poslovna zgrada	133	0,75
Vozni park, transportna sredstva	5,5	18
Kancelarijski nameštaj	8	12
Računari i oprema za Bezbednosno nadzorni centar	5	20
Nematerijalna ulaganja (poslovno info. sistem)	10	10
Specijalni alati za spoljnu upotrebu (usisivači, kosilice)	4	25
Paročistači i specijalne mašine za čišćenje	7	15

**5.6.Zalihe**

Zalihe materijala obuhvataju zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koje se troše prilikom pružanja usluga i koje se u celini otpisuju u obračunskom periodu.

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara, koje se drže radi dalje ugradnje, obračunavaju se po fakturi dobavljača u kojoj je iskazana faktorna vrednost nabavljenih zaliha umanjena za iskazane popuste kojima se umanjuje faktorna vrednost, za porez na dodatnu vrednost i druge dažbine koje se mogu povratiti, kao i zavisne troškovi nabavke koji se mogu direktno pripisati konkretnoj nabavci.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**5. PREGLED OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**5.7. Finansijski instrumenti**

**a) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju**

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivativna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. U finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se uključuju učešća u kapitalu povezanih privrednih društava i hartije i vrednosti raspoložive za prodaju. Mere se po fer ili nabavnoj vrednosti. Efekti promene vrednosti se iskazuju u bilansu stanja na poziciji nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu hartija od vrednosti.

(Napomena 13.)

**b) Zajmovi i potraživanja**

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i „gotovinu i gotovinske ekvivalente“.

(Napomene 16 i 18)

*Potraživanja po osnovu prodaje*

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za pružene usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije. Društvo vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja, a za potraživanja koje rukovodstvo proceni da je nenaplativo donosi se odluka o otpisu. Društvo nenaplativa potraživanja isknižava iz evidencije na osnovu odluke rukovodstva ili na osnovu sudske odluke.

*Kratkoročni finansijski plasmani*

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Kratkoročni finansijski plasmani i hartije od vrednosti kojima se trguje iskazuju se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društva da ih drži do dospeća.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

*Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

**c) Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti**

*Obaveze po kreditima*

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**5. PREGLED OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**5.7. Finansijski instrumenti (Nastavak)**

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

*Obaveze prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

**5.8. Penzijske i ostale naknade zaposlenima**

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziju i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim Zakonom o doprinosima za obavezno socijalno osiguranje („Sl. Glasnik RS“, br. 57/14 i br. 68/14), u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radu („Sl. Glasnik RS“, br. 75/14), Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 2 prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima.

**5.9. Tekući i odloženi porez na dobit**

Prema Zakonu o porezu na dobit pravnih lica („Sl. Glasnik RS“, br. 142/14) porez na dobit se računovodstveno evidentira kao zbir tekućeg i odloženog poreza.

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjava poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

## **6. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**

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

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

### **6.1. Amortizacija i stope amortizacije**

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

### **6.2. Ispravka vrednosti potraživanja**

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

### **6.3. Fer vrednost**

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki.

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**7. PRIHODI OD PRODAJE**

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	43	170
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	23	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	141	382
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	270,819	310,965
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	4,783	5,936
<b>Ukupno</b>	<b>275,809</b>	<b>317,453</b>

**8. PRIHODI OD SUBVENCIJA I DRUGI POSLOVNI PRIHODI**

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija  
I drugi poslovni prihodi odnose se na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Prihodi od subvencija	28	5,183
Prihodi od zakupnina	269	504
<b>Ukupno</b>	<b>297</b>	<b>5,687</b>

**9. TROŠKOVI MATERIJALA**

Troškovi materijala se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Troškovi materijala za izradu	8,970	24,262
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	3,718	7,463
Troškovi goriva i energije	7,929	9,954
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	104	100
<b>Ukupno:</b>	<b>20,721</b>	<b>41,779</b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

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

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	135,943	172,483
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	23,962	30,318
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	16,969	15,891
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1,366	1,789
Ostali lični rashodi i naknade	12,965	12,712
<b>Ukupno</b>	<b>191,205</b>	<b>233,193</b>

**11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

Troškovi amortizacije i rezervisanja:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Troškovi amortizacije	3,548	4,153
<b>Ukupno</b>	<b>3,548</b>	<b>4,153</b>

**12. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Troškovi transportnih usluga	2,950	2,478
Troškovi usluga održavanja	1,266	730
Troškovi zakupnina	1,927	823
Troškovi reklame i propagande	36	86
Troškovi ostalih usluga	62,485	40,718
<b>Ukupno</b>	<b>68,664</b>	<b>44,835</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	4,419	6,209
Troškovi reprezentacije	773	827
Troškovi premija osiguranja	1,365	1,811
Troškovi platnog prometa	695	960
Troškovi članarina	105	55
Troškovi poreza	842	1,035
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	374	503
<b>Ukupno</b>	<b>8,573</b>	<b>11,400</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**13. FINANSIJSKI PRIHODI**

Finansijski prihodi se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Pozitivne kursne razlike iz odnosa povezanim licima	-	929
Prihodi od kamata (od trećih lica)	799	2,261
Prihodi pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	6	106
Ostali finansijski prihodi	145	-
<b>Ukupno</b>	<b>950</b>	<b>3,296</b>

**14. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	175
Rashodi kamata (prema trećim licima)	366	330
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	83	53
<b>Ukupno</b>	<b>449</b>	<b>558</b>

**15. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Dobici od prodaje opreme	6,485	2,912
Naplaćena otpisana potraživanja	159	165
Prihodi od smanjenja obaveza	5	-
Ostali nepomenuti prihodi	208	563
<b>Ukupno</b>	<b>6,857</b>	<b>3,640</b>

**16. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	256	677
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	119	13
Ostali nepomenuti rashodi	2,399	167
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4,427	2,151
<b>Ukupno</b>	<b>7,201</b>	<b>3,008</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**17. POREZ NA DOBIT**

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<b>2018.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2017.</b>
Tekući porez na dobit	-	-
Odloženi poreski prihod perioda	3,745	-
<b>Ukupno</b>	<b>3,745</b>	<b>-</b>

**Tekući porez na dobit**

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

	<b>2018.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2017.</b>
<b>Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha</b>	<b>(16,451)</b>	<b>(8,434)</b>
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	3,548	4,153
Amortizacija priznata u poreske svrhe	4,343	4,943
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspehoj naplati		
<b>Poreski dobitak / (gubitak)</b>	<b>(17,246)</b>	<b>(7,644)</b>
Tekuća poreska stopa	15%	15%
<b>Poreski prihod (tekući porez + odloženi poreski rashod+ odloženi poreski prihod)</b>	<b>3,745</b>	<b>(416)</b>

**Odloženi porez na dobit**

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i> <b>Bilans stanja</b>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
<b>Odložena poreska sredstva / obaveze</b>				
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>(2,656)</b>	-	-	<b>(2,240)</b>
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	3,745	(416)	1,089	(416)
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>1,089</b>	<b>(416)</b>	<b>1,089</b>	<b>(2,656)</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**18. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Softver i ostala prava	5,299	5,320
Ispravka vrednosti nematerijalne imovine	(2,900)	(2,095)
<b>Ukupno</b>	<b>2,399</b>	<b>3,225</b>

**19. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

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

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Građevinski objekti	-	114,619
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	29,697	35,971
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	598	1,463
Ispravka vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	(23,538)	(102,165)
<b>Ukupno</b>	<b>6,757</b>	<b>49,888</b>

Društvo je Odlukom Skupštine br.3475 od 17.05.2018 godine izvršilo prodaju nepokretnost –poslovnu zgradu u ulici Gundulićeva 8-10,Zemun gde je i bilo sedište društva.

**20. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<b>2018</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	-	84
Ostali dugoročni finansijski plasmani	124	127
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>124</b>	<b>211</b>

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica čine učešća Društva kod poslovnih banaka iz ranijih godina. Ostale dugoročne plasmane čine dugoročno dati stambeni krediti Društva zaposlenima u iznosu od RSD 124 hiljada dinara.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**21. ZALIHE**

Zalihe se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Materijal	2,686	2,659
Rezervni delovi	22	51
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2,708</b>	<b>2,710</b>

Zalihe čine sredstva koja se drže za potrebe poslovanja, u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši prilikom pružanja usluga.

**22. DATI AVANSI**

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	1,136	144
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1,136</b>	<b>144</b>

**23. POTRAŽIVANJA**

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Kupci u inostranstvu matična i zavisna pravna lica	45	17
Kupci u zemlji ostala povezana lica	34	458
Kupci u zemlji	49,717	45,296
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(7,758)	(5,820)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>42,038</b>	<b>39,951</b>

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od povezanih pravnih lica, matičnih i ostalih zavisnih pravnih lica, kao i potraživanja od ostalih fizičkih i pravnih lica u zemlji i inostranstvu, po osnovu prodaje usluga za koje se očekuje da će biti realizovana u roku od 12 meseci od datuma bilansiranja.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u funkcionalnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda.

Potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu, na dan 31.12.2018.godine, u iznosu od RSD 42,038 hiljada, odnose se delom na potraživanja od sledećih kupaca:

- Republički geodetski zavod, RSD 3,313
- Lidl Srbija, RSD 12,311
- Gorenje Valjevo d.o.o., RSD 1,802
- Dom zdravlja Zemun, RSD 2,684
- Gradska uprava Vršac, RSD 1,508

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**23. POTRAŽIVANJA (Nastavak)**

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<b>2018.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2017.</b>
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>5,820</b>	<b>5,956</b>
Naplaćeno u toku godine	(2,405)	(148)
Ispravka u toku godine	4,343	12
<b>Stanje 31. decembra</b>	<b>7,758</b>	<b>5,820</b>

Društvo je u toku godine naplatilo deo potraživanja koja su bila evidentirana kao ispravka vrednosti, u iznosu od RSD 2,405 hilj.

**24. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Potraživanja od zaposlenih	274	330
Potraživanja od državnih organa i organizacija (SUBVENCije)	-	-
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	78	55
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	89	166
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>441</b>	<b>551</b>

Druga potraživanja najvećim delom se odnose na potraživanja od zaposlenih u iznosu od RSD 274 i potraživanja za naknade zarada –bolovanje preko 30 dana i naknade za porodiljsko odsustvo u iznosu od RSD 89 hilj.din.

**25. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Unapred plaćeni troškovi	202	241
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	1,380	633
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	-	45
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1,582</b>	<b>919</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**26. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>
Tekući (poslovni) računi	26,906	3,598
Devizni račun	185	150
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	2	33
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>27,093</b>	<b>3,781</b>

Najlikvidniji oblici sredstava Društva predstavljaju gotovina i gotovinski ekvivalenti, koji se procenjuju po nominalnoj odnosno po fer vrednosti. U okviru gotovine i gotovinskih ekvivalenata iskazuju se sredstva na računima kod poslovnih banaka, gotovina u blagajni i sl.

Društvo ima otvoren dinarski tekući račun kod Banca Intesa a.d. Beograd, Komercijalne banke a.d. Beograd, Direktna banka a.d. Kragujevac, Raiffeisen banka a.d. Beograd, NLB banka a.d. Beograd i Vojvođanska banka a.d. Novi Sad.

Društvo ima otvoren devizni račun kod Banca Intesa a.d. Beograd i Direktna banka a.d. Kragujevac.

**27. KAPITAL I REZERVE**

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

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Akcijski kapital	35,946	35,946
Ulozi	4,499	4,499
Ostali osnovni kapital	1,030	1,030
Otkupljene sopstvene akcije	(168)	-
Zakonske rezerve	537	537
Statutarne i druge rezerve	15,252	15,252
Gubitak tekuće godine	(16,451)	(8,850)
Gubitak ranijih godina	(8,850)	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>31,795</b>	<b>48,414</b>

Društvo je u 2018. godini poslovalo sa gubitkom od RSD 16,451 hiljada.

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

	<b>Broj akcija</b>	<b>%</b>	<b>U RSD 000</b>
Aktiva Varovanje d.d. Slovenija	59,918	89,04%	35.581
Mali akcionari	7,186	10,68%	4.793
Aktiva Fitep-sopstvene akcije	187	0,28%	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>67,291</b>	<b>100.00%</b>	<b>40,374</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**28. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE**

Dugoročna rezervisanja i obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Dugoročni krediti i zajmovi iz inostranstva od matičnog pravnog lica	-	13,225
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	207	593
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>207</b>	<b>13,898</b>

Dugoročni kredit od matičnog pravnog lica iz inostranstva u inosu od RSD 13,225 koji se odnosio na odobreni dugoročni kredit a po Ugovoru o dugovorčnom kreditu zaključenom dana 19.04.2017. godine, a na osnovu Odluke izvršnog odbora broj.3488, i odluke o saglasnosti Nadzornog odbora broj.3489. Društvo je kredit vratilo u celosti u 2018 godini.

Dugoročne obaveze u iznosu od RSD 207 hiljada odnose se na nabavku vozila putem finansijskog lizinga kod CA Leasing Srbija d.o.o.

**29. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Kratkoročni krediti i zajmovi od matičnih i zavisnih pravnih lica	6,050	4,415
Kratkoročni krediti i zajmovi od ostalih povezanih lica	2,900	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji od banaka	-	7,924
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine fin.l	413	795
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>9,363</b>	<b>13,134</b>

U toku 2018.godine povećale su se obaveze prema matičnoj kući Varnost d.d. Maribor i na kraju godine iznose RSD6050 hiljada, a na osnovu uplaćenih sredstava za dokapitalizaciju.

Iznos od RSD 413 hiljada odnosi se na deo obaveza za finansijski lizing koji takođe dospevaju na naplatu u toku narednih godinu dana.

**30. PRIMLJENI AVANSI**

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	271	16
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>271</b>	<b>16</b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**31. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Dobavljači matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	149	-
Dobavljači ostala povezana lica u zemlji	3,261	322
Dobavljači ostala povezana lica u inostranstvu	-	3,405
Dobavljači u zemlji	18,240	7,463
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>21,650</b>	<b>11,190</b>

Dobavljači u zemlji u iznosu od RSD 18,240 hiljada se najvećim delom odnose prema sledećim dobavljačima:

Protecta group RSD 6,345 hiljada  
Omladinska zadruga JOB Plus, RSD 2,321 hiljada  
Telus, RSD 2,620 hiljada  
Goodhause RSD 1,193 hiljada  
Progard d.o.o. RSD 1.399 hiljada

od toga dobavljači u zemlji ostala poveza lica, Varnost d.o.o. Beograd, RSD 3,261hiljada.

Dobavljači u inostranstvu u iznosu RSD 149hiljada odnose se na obaveze prema matičnom pravnom licu Aktiva Varovanje d.d. Maribor .

**32. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	8,994	3,606
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	815	394
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2,408	973
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2,075	880
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	1,763
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	369	419
Ostale obaveze	9	5
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>14,670</b>	<b>8,040</b>

Deo obaveza za zarade i naknade zarada čine obračunate a neisplaćene zarade sa pripadajućim porezima i doprinosima za mesec decembar 2018. godine.

Obaveze prema fizičkim licima za naknade zarada odnose se na obaveze za decembar mesec 2018.godine u iznosu RSD 419 hiljada.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**33. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	3,458	3,856
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	208	257
Unapred obračunati troškovi	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>3,666</b>	<b>4,113</b>

Iznos od RSD 3,458 hiljada dinara odnosi se na obračunati porez na dodanu vrednost za decembar mesec 2018.godine.

Iznos od RSD 208 hiljada dinara odnosi se na pripadajuće poreze i doprinose obračunate na neto naknade fizičkim licima za decembar mesec 2018.godine.

**34. SUDSKI SPOROVI**

Prema pisanoj izjavi rukovodstva, Društvo na dan 31. decembar 2018. godine vodi određene sudske sporove u vezi naplate svojih potraživanja od kupaca u zemlji. Sporovi najvećevrednosti su- Gold Exchange d.o.o. Novi Sad RSD 3,125 hiljada dinara, Hidrotehnika gradnja RSD 1,784 hiljada dinara.,RGZ 1,262.hiljada dinara, opština Bačka Palanka 1,310 hiljada dinara.

Na dan 31. decembra 2018. godine, ostalo je par sporova sa radnicima manje vrednosti.

**35. TRANSAKCIJE SA MATIČNIM I POVEZANIM PRAVNIM LICIMA**

	<b>U RSD 000</b>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
<b>BILANS STANJA</b>		
<b>AKTIVA</b>		
<i>Potraživanja od kupaca</i>		
„Varnost“ d.o.o, Beograd	33	
„Varnost“ d.d., Maribor Slovenija	17	59
<b>UKUPNA POTRAŽIVANJA</b>	<b>50</b>	<b>59</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**35. TRANSAKCIJE SA MATIČNIM I POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (Nastavak)**

	<b>2018.</b>	<b>U RSD 000 2017.</b>
<b>BILANS STANJA</b>		
<b>PASIVA</b>		
<i>Obaveze prema dobavljačima</i>		
„Aktiva Varnost“, d.o.o. Beograd	3,261	322
„Varnost Inpod“ d.o.o., Maribor	-	3,405
	<u>3,261</u>	<u>3,727</u>
 Kratkoročne finansijske obaveze		
„Aktiva Varovanje“ d.d., Maribor Slovenija	6,050	4,145
„Aktiva Varnost d.o.o., Beograd	2,900	-
	<u>8,950</u>	<u>4,145</u>
 Obaveze za kamate		
„Aktiva Varovanje“ d.d., Maribor Slovenija	-	1,764
	<u>-</u>	<u>1,764</u>
 <b>UKUPNE OBAVEZE</b>	<b><u>12,211</u></b>	<b><u>9,636</u></b>
	<b><u>2018.</u></b>	<b><u>U RSD 000 2017.</u></b>
<b>BILANS USPEHA</b>		
<b>PRIHODI</b>		
<i>Poslovni prihodi</i>		
„Aktiva Varnost“ d.o.o., Beograd	141	382
<i>Finansijski prihodi</i>		
„Aktiva Varovanje“ d.d., Maribor Slovenija	45	170
	<u>186</u>	<u>552</u>
<b>UKUPNO PRIHODI</b>		
<b>RASHODI</b>		
<i>Poslovni rashodi</i>		
„Aktiva Varnost“ d.o.o., Beograd	5,364	-
<i>Poslovni rashodi</i>		
„Aktiva Varovanje“ d.d., Maribor –Inpod i Prefis	-	-
<i>Finansijski rashodi</i>		
„Aktiva varovanje“ d.d., Maribor	-	175
	<u>5,364</u>	<u>175</u>
<b>UKUPNI RASHODI</b>		

**36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI**

**Upravljanje rizikom kapitala**

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

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**31. decembar 2018. i 2017. godina**

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

**36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

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

	<b>2018.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2017.</b>
Zaduženost a)	9,570	26,952
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(27,093)	(3,781)
Neto zaduženost	(17,523)	23,171
Kapital b)	31,795	48,414
<b>Racio neto dugovanja prema kapitalu</b>	<b>-</b>	<b>0,48</b>

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje akcijski kapital, rezerve.

**Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima**

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

**Kategorije finansijskih instrumenata**

	<b>2018.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2017.</b>
<b>Finansijska sredstva</b>		
Dugoročni finansijski plasmani	124	211
Potrazivanja po osnovu prodaje	42,038	39,951
Druga potrazivanja	441	551
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	27,093	3,781
	<b>69,696</b>	<b>44,494</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Rezervisanje za troškove sud. sporova	-	-
Dugoročne obaveze	207	13,818
Kratkoročne finansijske obaveze	9,363	13,134
Obaveze iz poslovanja	21,650	11,190
Druge obaveze	9	5
	<b>31,229</b>	<b>38,147</b>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

**Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Tržišni rizik**

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

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

**Devizni rizik**

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

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

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

	Sredstva		Obaveze		U RSD 000
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.	
EUR	45	17	413	19,027	
	<b>45</b>	<b>17</b>	<b>413</b>	<b>19,027</b>	

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima jačanja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti veće od potraživanja u istoj.

	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.	U RSD 000
	10%	10%	10%	10%	
EUR	(37)	(1,213)	37	1,213	
	<b>(37)</b>	<b>(1,213)</b>	<b>37</b>	<b>1,213</b>	

**Rizik od promene kamatnih stopa**

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	2018.	2017.
	<i>U RSD 000</i>	
<b>Finansijska sredstva</b>		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	124	211
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje	42,038	39,951
Druga potraživanja	441	551
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	27,093	3,781
	<b>69,696</b>	<b>44,494</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
<i>Kamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze	(207)	(13,818)
Kratkoročne finansijske obaveze	(413)	(13,134)
	<b>(620)</b>	<b>(26,952)</b>
<i>Nekamatonosne</i>		
Kratkoročne finansijske obaveze	(8,950)	-
Obaveze iz poslovanja	(21,650)	(11,190)
Druge obaveze	(9)	(5)
	<b>(30,609)</b>	<b>(11,195)</b>
<b>Gap rizika promene kamatnih stopa</b>	<b>(620)</b>	<b>(26,952)</b>

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine.

Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2018.	2017.	2018.	2017.
Rezultat tekuće godine	(312)	(270)	312	270

**Kreditni rizik**

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Lidl Srbija	12,311
Republički geodetski zavod	3,314
Gorenje Valjevo	1,803
Intereuropa	1,615
Ostali	22,995
<b>Ukupno</b>	<b>42,037</b>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>	<i>U RSD 000</i>	<i>U RSD 000</i>
	<b>Bruto potraživanja</b>	<b>Ispravka vrednosti</b>	<b>Neto potraživanja</b>
Nedospela potraživanja od kupaca	31,956		31,956
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	7,758	(7,758)	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	10,082		10,082
	<b>49,796</b>	<b>(7,758)</b>	<b>42,038</b>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	<i>U RSD 000</i>	<i>U RSD 000</i>	<i>U RSD 000</i>
	<b>Bruto izloženost</b>	<b>Ispravka vrednosti</b>	<b>Neto izloženost</b>
Nedospela potraživanja od kupaca	29,913		29,913
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	5,820	(5,820)	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	10,039		10,039
	<b>45,772</b>	<b>(5,820)</b>	<b>39,952</b>

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2018.godini iznosi 56 dana (u 2017.godini 46 dana)

*Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca*

Društvo na dan 31. decembra 2018. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 10,082 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

*Upravljanje obavezama prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2018. godine iskazane su u iznosu od RSD 21,649 hiljada (31. decembra 2017. godine RSD 11,190 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2018. godine iznosi 53 dana (u toku 2017. godine 25 dana).

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Rizik likvidnosti**

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

**Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika**

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

*Dospeća finansijskih sredstava*

						<b>U RSD 000</b>
						<b>31.12.2018.</b>
	<b>Manje od mesec dana</b>	<b>1-3 Meseca</b>	<b>Od 3 meseca do jedne godine</b>	<b>Od 1 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Nekamatonosna	34,068	31,456	1,390	2,782	-	69,696
<b>Ukupno</b>	<b>34,068</b>	<b>31,456</b>	<b>1,390</b>	<b>2,782</b>	<b>-</b>	<b>69,696</b>

**U RSD**  
**31.12.2017.**

	<b>Manje od mesec dana</b>	<b>1-3 meseca</b>	<b>Od 3 meseca do jedne godine</b>	<b>Od 1 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Nekamatonosna	21,910	20,077	987	1,520	-	44,494
<b>Ukupno</b>	<b>21,910</b>	<b>20,077</b>	<b>987</b>	<b>1,520</b>	<b>-</b>	<b>44,494</b>

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

*Dospeća finansijskih obaveza*

					<b>U RSD 000</b>
					<b>31.12.2018.</b>
	<b>Manje od mesec dana</b>	<b>1-3 meseca</b>	<b>Od 3 meseca do jedne godine</b>	<b>Od 1 do 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Nekamatonosne		21,659	8,950		30,609
Kamatonosne	-	-	620		620
<b>Ukupno</b>		<b>21,659</b>	<b>9,570</b>		<b>31,229</b>



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

					U RSD 000
					31.12.2017.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatonosne	11,206	-			11,206
Kamatonosne	-	-	1,388	25,564	26,952
<b>Ukupno</b>	<b>11,206</b>		<b>1,388</b>	<b>25,564</b>	<b>38,158</b>

**Fer vrednost finansijskih instrumenata**

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

	31. decembar 2018.		31. decembar 2017.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijska sredstva</b>				
Dugoročni finansijski plasmani	124	124	211	211
Potrazivanja po osnovu prodaje	42,038	42,038	39,951	39,951
Druga potrazivanja	441	441	551	551
Kratkorocni finansijski plasmani	-	-	-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	27,093	27,093	3,781	3,781
	<b>69,696</b>	<b>69,696</b>	<b>44,494</b>	<b>44,494</b>
<b>Finansijske obaveze</b>				
Rezervisanje-radni sporovi	-	-	-	-
Dugoročne obaveze	207	207	13,818	13,818
Kratkoročne finansijske obaveze	9,363	9,363	13,134	13,134
Obaveze iz poslovanja	21,650	21,650	11,190	11,190
Druge obaveze	9	9	5	5
	<b>31,229</b>	<b>31,229</b>	<b>38,147</b>	<b>38,147</b>

*Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata*

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**37. DEVIZNI KURSEVI**

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

	<b>31. decembar 2018.</b>	<i>U RSD</i> <b>31. decembar 2017.</b>
EUR	118,1946	118,4727

Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskog  
izveštaja

Gordana Teodosijević



Zakonski zastupnik  
Obrad Brašanac,  
gen.direktor

**„AKTIVA FITEP“ a.d., Beograd**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI  
ZA 2018. GODINU**

## SADRŽAJ

	<b>Strana</b>
<b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA</b>	1 – 2
<b>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI</b>	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj	
Izjava rukovodstva	

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA****AKCIONARIMA DRUŠTVA „AKTIVA FITEP“ AD BEOGRAD**

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „Aktiva Fitep“ a.d., Beograd, (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine, kao i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj.

***Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje***

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

***Odgovornost revizora***

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

### **Mišljenje**

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju društva „Aktiva Fitep“ a.d., Beograd na dan 31. decembra 2018. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

### **Skretanje pažnje**

Prema evidenciji Narodne banke Srbije, Društvo je do datuma obavljanja revizije u Registar menica evidentiralo ukupno 411 izdatih blanko menica.

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

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013 i 30/2018). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Beograd, 30. april 2019. godine

  
Zdravko Rašo  
Ovlašćeni revizor



**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број 0 7 0 2 6 9 3 5 Шифра делатности 8 0 1 0 ПИБ 1 0 0 0 1 3 5 2 2

Назив Privredno društvo za fizičko, tehničko i protivpožarno obezbeđenje imovine, sanitarnu zaštitu i druge usluge „Aktiva Fitep“ a.d. Beograd - Rakovica

Седиште Rakovica, Patrijarha Dimitrija 24

**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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002		9280	53324	51861
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003		2399	3225	3225
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	18	2399	3225	3225
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	19	6757	49888	48425
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012			43787	43787
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		6159	4638	4638
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		598	1463	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

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
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	20	124	211	211
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			84	84
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		124	127	127
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042		1089		



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
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043		75166	48056	48056
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		3844	2854	2854
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	21	2708	2710	2710
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	22	1136	144	144
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	23	42038	39951	39951
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		45	17	17
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		34	458	458
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		41959	39476	39476
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	24	441	551	551
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

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
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	26	27093	3781	3781
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		1582	919	919
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		85367	101380	99917
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401	27	35539	48414	48414
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		41475	41475	41475
300	1. Акцијски капитал	0403		35946	35946	35946
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405		4499	4499	4499
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		1030	1030	1030
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		168		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		15789	15789	15789
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

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
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (договна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		21557	8850	8850
350	1. Губитак ранијих година	0422		8850		
351	2. Губитак текуће године	0423		12707	8850	8850
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		208	13818	13818
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		208	13818	13818
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	28		13225	13225
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

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
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	28	208	593	593
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	17	0	2655	2762
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		49620	36493	34923
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	29	9363	13134	13027
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		6050	4415	4415
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		2900		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			7924	7924
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		413	295	688
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	30	271	16	16
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	31	21650	11190	9727
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		149		
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		3261	322	322
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			3405	3405
435	5. Добављачи у земљи	0456		18240	7463	6000
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	32	14670	8040	8040
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	33	3458	3856	3856
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	33	208		
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			257	257

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
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		85367	101380	99917
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

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)

**Obrad Brašanac**  
1748706141-11  
04977793916

Digitally signed by Obrad Brašanac  
1748706141-1104977793916  
DN: c=RS, l=Beograd, o=07026935  
AKTIVA FITEP AD BEOGRAD,  
ou=100015322 Uprava, cn=Obrad  
Brašanac 1748706141-1104977793916  
Date: 2019.04.30 10:18:26 +02'00'

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026935

Шифра делатности 8010

ПИБ 100015322

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA FIZIČKO, TEHNIČKO I PROTIVPOŽARNO OBEZBEĐENJE IMOVINE, SANITARNU ZAŠTITU I DRUGE USLUGE AKTIVA FITEP AD BEOGRAD-RAKOVICA

Седиште Београд (Раковица), Патријарха Димитрија 24

## 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
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		276106	323140
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009	7	275809	317453
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		43	170
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		23	
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		141	382
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		270819	310965
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		4783	5936
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016	8	28	5183
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	8	269	504

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b> <b>(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		292715	335360
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		4	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	9	12792	31825
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	9	7929	9954
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	10	191205	233193
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		68664	44835
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	3548	4153
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	8573	11400
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		16609	12220
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	13	950	3296
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		145	929
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			929
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		145	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		799	2261
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		6	106
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	14	449	558
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	175
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			175

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		366	330
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		83	53
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)</b>	1048		501	2738
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)</b>	1049			
683 и 685	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1050			
583 и 585	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1051			2151
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	15	6857	3640
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	16	7201	857
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)</b>	1054			
	<b>Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)</b>	1055		16452	8850
69-59	<b>М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1056			
59-69	<b>Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1057			
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)</b>	1058			
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)</b>	1059	17	16452	8850
	<b>П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	17	3745	
723	<b>Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1063			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)</b>	1064			
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)</b>	1065		12707	8850
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				_____	

**Obrad Brašanac**

**1748706141-1104977793916**

Digitally signed by Obrad Brašanac  
1748706141-1104977793916  
DN: c=RS, l=Beograd, o=07026935

AKTIVA FITEP AD BEOGRAD,  
za привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)  
ou=100015322 Uprava, cn=Obrad  
Brašanac  
1748706141-1104977793916  
Date: 2019.04.30 11:37:57 +02'00'

Образац прописан Правилником о садржини и форми Образаца финансијских извештаја

за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026935

Шифра делатности 8010

ПИБ 100015322

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA FIZIČKO, TEHNIČKO I PROTIVPOŽARNO OBEZBEĐENJE IMOVINE, SANITARNU ZAŠTITU I DRUGE USLUGE AKTIVA FITEP AD BEOGRAD-RAKOVICA

Седиште Београд (Раковица), Патријарха Димитрија 24

## 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
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		12707	8850
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добници	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добници	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добници	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		12707	8850
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				_____	

М П  
**Obrad Brašanac**  
**1748706141-111**  
**04977793916**

Digitally signed by Obrad Brašanac  
1748706141-1104977793916  
DN: c=RS, l=Beograd, o=07026935  
AKTIVA FITEB AD BEOGRAD,  
ou=100015322 Uprava, cn=Obrad  
Brašanac  
1748706141-1104977793916  
Date: 2019.04.30 11:38:36 +02'00'

# Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07026935

Шифра делатности 8010

ПИБ 100015322

Назив PRIVREDNO DRUŠTVO ZA FIZIČKO, TEHNIČKO I PROTIVPOŽARNO OBEZBEĐENJE IMOVINE, SANITARNU ZAŠTITU I DRUGE USLUGE AKTIVA FITEP AD BEOGRAD-RAKOVICA

Седиште Београд (Раковица), Патријарха Димитрија 24

## 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
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	283908	401269
1. Продаја и примљени аванси	3002	275809	388827
2. Примљене камате из пословних активности	3003	799	2912
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	7300	9530
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	272877	399504
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	44623	131134
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	153438	227235
3. Плаћене камате	3008	366	505
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	74450	40630
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	11031	1765
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	6229	2912
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	6229	2912
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2682	2887
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2682	2887
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	3547	25
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	8950	8002
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		8002
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	8950	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	216	6178
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		5556
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	216	622
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	8734	1824
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	299087	412183
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	275775	408569
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)</b>	3042	23312	3614
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)</b>	3043		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	3781	167
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b> (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	27093	3781

у \_\_\_\_\_

дана \_\_\_\_\_

Obrad Brašanac

1748706141-11  
04977793916

Digitally signed by Obrad Brašanac  
1748706141-1104977793916  
DN: c=RS, l=Beograd, o=07026935  
AKTIVA FIFER AD BEOGRAD,  
ou=100015322 Uprava, cn=Obrad  
Brašanac  
1748706141-1104977793916  
Date: 2019.04.30 11:37:13 +02'00'

Законски заступник

**Попуњава правно лице - предузетник**

Матични број	0	7	0	2	9	3	5	Шифра делатности	8	0	1	0	ПИБ	1	0	0	0	1	5	3	2	2
Назив Privredno društvo za fizičko, tehničko i protivpožarno obezbeđenje imovine, sanitarnu zaštitu i druge usluge „Aktiva Fitep“ a.d. Beograd, Rakovica																						
Седиште Beograd, Rakovca, Patrijarha Dimitrija 24																						

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	41475	4020		4038	15789
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.</b>						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	41475	4024		4042	15789
	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	<b>Стање на крају претходне године 31.12.</b>						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	41475	4028		4046	15789
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	<b>Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.</b>						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	41475	4032		4050	15789
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12.</b>						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	41475	4036		4054	15789

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
2	6	7	8				
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01._____</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055	8850	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	8850	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	
	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
	<b>Стање на крају претходне године 31.12._____</b>						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	8850	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	8850	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	12707	4087	168	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	21557	4089	168	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$	4114		4132		4150	
	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
5.	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$	4118		4136		4154	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б) \geq 0$	4122		4140		4158	
	<b>Промене у текућој ____ години</b>						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. ____</b>						
9.	а) дуговни салдо рачуна ( $7a + 8a - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8a + 8б) \geq 0$	4126		4144		4162	



Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	<b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____</b>						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204	
	<b>Промене у претходној ____ години</b>						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
	<b>Стање на крају претходне године 31.12. ____</b>						
5.	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208	
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____</b>						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	
	<b>Промене у текућој ____ години</b>						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. ____</b>						
9.	а) дуговни салдо рачуна ( $7a + 8a - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8a + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	48414
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq 0$	4221		4237	48414
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq 0$	4222			4246
4.	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq 0$	4225		4239	48414
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq 0$	4226			4248
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq 0$	4229		4241	48414
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq 0$	4230			4250
8.	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq 0$	4233		4243	35539
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq 0$	4234			4252

у **Obrad Brašanac**  
 1748706141-11  
 04977793916-20

Digitally signed by Obrad Brašanac  
 1748706141-1104977793916  
 DN: c=RS, l=Beograd, o=07026935  
 AKTIVA FITEP AD BEOGRAD,  
 ou=100015322 Uprava, cn=Obrad  
 Brašanac 1748706141-1104977793916  
 Date: 2019.09.22 +02'00'

М.П.

Законски заступник

**„AKTIVA FITEP“ A.D. BEOGRAD  
Patrijarha Dimitrija 24, Beograd**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
NA DAN 31.12.2018. GODINE**

**Beograd, april 2018. godina**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

## 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Društvo Aktiva Fitep a.d. Beograd (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je kao DP „Fitep“ 1969. godine, da bi emisijom akcija, i pretvaranjem društvenog u akcijski kapital 13.10.2003.godine nastavilo da postoji pod nazivom „Varnost-Fitep a.d.“ Beograd, do danas. Godine 2003. postaje deo Poslovnog sistema „Varnost“ d.d., Maribor, čime su se stekli uslovi za dalji razvoj i jačanje pozicije na tržištu bezbednosti. Zapošljava preko 400 radnika sa trendom kadrovskog kvalitativnog i kvantitativnog jačanja.

Prema rešenju Agencije za privredne registre u Beogradu broj BD 2071/2005, upisano je u registar pravnih lica od 11. juna 2005.godine sa ukupnom vrednošću upisanog i uplaćenog osnovnog kapitala u iznosu RSD 41.475 hiljada odnosno EUR 665.462,82 od kojih se RSD 40.445 hiljada odnosi na akcijski kapital a 1.030 na ostali kapital. Deo akcijskog kapitala 73,47% u vlasništvu je „Varnost“ d.d. Maribor, Slovenija od 19.08.2003.godine, kada je doneta odluka o pretvaranju društvene imovine u akcijski kapital, a 26,53% akcijskog kapitala nalazi se u vlasništvu Akcionarskog fonda a.d. Beograd i malih akcionara - fizičkih lica. Na kraju 2018.godine dolazi do promene vlasničke strukture - 89,04% akcija nalazi se u vlasništvu Aktiva Varovanje d.d. iz Slovenije, novog većinskog vlasnika, 10,68% od ukupne emisije u vlasništvu fizički lica, a 0,28% vlasništvo Aktiva Fitep ad-sopstvene akcije.

Društvo se bavi pružanjem usluga privatnog obezbeđenja. Šifra delatnosti 8010.

Društvo obavlja sledeće delatnosti: fizičko obezbeđenje imovine, lica i javnih manifestacija, održavanje higijene i poslovnog prostora, transport novca i vrednosti, tehničko obezbeđenje, alarm monitoring i zaštita od požara.

Društvo je do 30.06.2018 poslovalo u okviru sopstvenog poslovnog prostora površine 2.500 m<sup>2</sup>, a od 01.07.2018 godine društvo menja sedište i adresu –ulica Patrijarha Dimitrija 24 Rakovica. Društvo poseduje sopstveni bezbednosno nadzorni centar, sistem UKT mreže, GPS sistem, protivpožarni servis, blindirana vozila za prenos novca i vozila za pratnju, neophodna sredstva i opremu.

Usluge pruža na teritoriji cele Srbije.

Prema kriterijumima za razvrstavanje pravnih lica, a na osnovu Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“ br. 62/13), Društvo je za 2018. godinu razvrstano u malo pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih, na osnovu stanja na kraju svakog meseca, iznosio je u 2018.godini 292 lica i 2017.godini 414 lica.

Sedište Društva je u Zemunu, Gundulićeva 8-10., do 30.06.2018 godine, a od 01.07.2018 godine sedište je na adresi Patrijarha Dimitrija 24, Rakovica -Beograd

Odlukom Skupštine društva , izvršena je prodaja nepokretnosti –poslovne zgrade u ulici Gundulićeva 8-10, Zemun.

Matični broj 07026935.

Poreski identifikacioni broj 100015322.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi, na segmentu MTP Belex.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane Generalnog Direktora. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim zakonskim propisima.

## 2. UPRAVLJAČKA STRUKTURA

Ključni rukovodeći kadar Društva u 2018.godini sačinjavala su sledeća lica:

- Predrag Krstić, Generalni direktor do 31.10.2018
- Obrad Brašanac, Generalni direktor od 01.11.2018
- Marijana Spasojević, Izvršni direktor za komercijalne poslove
- Vukosav Popović, Izvršni direktor za operativne poslove
- Miodrag Popović, Sekretar Društva
- Gordana Teodosijević, Rukovodilac finansijskih poslova
- Jelena Marković, Rukovodilac kadrovske službe

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**3. VLASNIČKA STRUKTURA DRUŠTVA**

R.br.	Akcionar	Broj akcija	% od ukupne emisije
1.	AKTIVA VAROVANJE D.D.	59.918	89,04
2.	MALI AKCIONARI	7.186	10,68
3.	AKTIVA FITEP	187	0,28
	<b>Ukupno:</b>	<b>67,291</b>	<b>100.00</b>

**4. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

**a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Društva pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Zakonom o reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 62/2013),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 118/13),  
Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/14 i 144/14),

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije („Sl. glasnik RS“, br. 62/13) koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

1. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prikazivanje finansijskih izveštaja”*.
2. Rešenje Ministarstva finansije Republike Srbije br. 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine (Službeni glasnik Republike Srbije br. 35/2014) utvrđuje da zvanične standarde čine zvanični prevodi Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za međunarodne računovodstvene standarde (IASB), kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (IFRIC) do 31. jula 2013. godine. Do dana sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumačenje izdato od strane IASB i IFRIC nakon 31. jula 2013. godine. Standardi i tumačenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvaničan prevod su: MSFI 15 – Prihodi od ugovora sa kupcima; MSFI 9R – Finansijski instrumenti.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**4. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Nastavak)**

**b) Uporedni podaci**

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2017. godinu, korigovane za prezentaciju u skladu sa zahtevima Zakona o racunovodstvu Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku Republike Srbije br. 62/2013 i Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna drustva, zadruge i preduzetnike, objavljenom u Službenom glasniku Republike Srbije br. 95/2014. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od aprila 2018.godine.

Uporedni podaci odnosno početna stanja predstavljaju podatke sadržane u finansijskim izveštajima za 2018. godinu.

**5. PREGLED OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Kao opšti podatak napominjemo da je, u skladu sa MRS 21, funkcionalna valuta i valuta za prezentaciju u finansijskim izveštajima Društva dinar (RSD). Pored podataka za tekuću godinu, u finansijskim izveštajima Društva su kao uporedni podaci iskazani podaci iz finansijskog izveštaja za 2017.godinu.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2018.godinu su sledeće:

**5.1. Poslovni prihodi i rashodi**

U okviru poslovnih prihoda najznačajniji su prihodi od prodaje usluga na domaćem tržištu, a ostale prihode čine prihodi od subvencija i drugi poslovni prihodi.

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, troškove goriva i energije, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, troškove proizvodnih usluga, troškove amortizacije i nematerijalne troškove.

**5.2. Finansijski prihodi i rashodi**

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim MRS 23.

Poslovne promene u stranoj valuti preračunavaju se i iskazuju u funkcionalnoj valuti primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi/rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi/rashodi“.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**5. PREGLED OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**5.2. Finansijski prihodi i rashodi**

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

**5.3. Ostali prihodi i rashodi**

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

**5.4. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna imovina je nemonetarna imovina, bez fizičkog sadržaja, koje se može identifikovati, a koja se priznaje i vrednuje u skladu sa MRS 38, MRS 36 i drugim relevantnim MRS.

Početno vrednovanje nematerijalne imovine odmerava se po nabavnoj vrednosti.

Nematerijalna imovina se, nakon početnog priznavanja, umanjuje za amortizaciju i gubitke po osnovu obezvređenja.

Naknadni izdaci koji ne ispunjavaju uslove propisane iz MRS 38 iskazuju se kao trošak poslovanja.

Na računu ispravke vrednosti nematerijalne imovine, iskazuje se ispravka vrednosti po osnovu obračunate amortizacije i eventualnog gubitka.

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od tri godine).

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**5.PREGLED OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**5.5.Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i vrednuju u skladu sa MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema i drugim relevantnim MRS.

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti.

Naknadno vrednovanje posle početnog vrši se po metodu nabavne vrednosti.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

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

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog (linearnog) metoda za svako sredstvo posebno.

Prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme koristiće se sledeći vek trajanja i stope amortizacije:

Opis	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortiza cije (u%)
Građevinski objekat - poslovna zgrada	133	0,75
Vozni park, transportna sredstva	5,5	18
Kancelarijski nameštaj	8	12
Računari i oprema za Bezbednosno nadzorni centar	5	20
Nematerijalna ulaganja (poslovno info. sistem)	10	10
Specijalni alati za spoljnu upotrebu (usisivači, kosilice)	4	25
Paročistači i specijalne mašine za čišćenje	7	15

**5.6.Zalihe**

Zalihe materijala obuhvataju zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koje se troše prilikom pružanja usluga i koje se u celini otpisuju u obračunskom periodu.

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara, koje se drže radi dalje ugradnje, obračunavaju se po fakturi dobavljača u kojoj je iskazana fakturna vrednost nabavljenih zaliha umanjena za iskazane popuste kojima se umanjuje fakturna vrednost, za porez na dodatu vrednost i druge dažbine koje se mogu povratiti, kao i zavisne troškovi nabavke koji se mogu direktno pripisati konkretnoj nabavci.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**5.PREGLED OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**5.7.Finansijski instrumenti**

**a) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju**

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivativna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. U finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se uključuju učešća u kapitalu povezanih privrednih društava i hartije i vrednosti raspoložive za prodaju. Mere se po fer ili nabavnoj vrednosti. Efekti promene vrednosti se iskazuju u bilansu stanja na poziciji nerealizovanih dobitaka i gubitaka po osnovu hartija od vrednosti.

(Napomena 13.)

**b) Zajmovi i potraživanja**

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i „gotovinu i gotovinske ekvivalente“. (Napomene 16 i 18)

*Potraživanja po osnovu prodaje*

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za pružene usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije. Društvo vrši pojedinačnu ispravku vrednosti dospelih potraživanja, a za potraživanja koje rukovodstvo proceni da je nenaplativo donosi se odluka o otpisu. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu odluke rukovodstva ili na osnovu sudske odluke.

*Kratkoročni finansijski plasmani*

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Kratkoročni finansijski plasmani i hartije od vrednosti kojima se trguje iskazuju se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društva da ih drži do dospeća.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

*Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

**c) Finansijske obaveze koje se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti**

*Obaveze po kreditima*

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**5. PREGLED OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**

**5.7. Finansijski instrumenti (Nastavak)**

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

*Obaveze prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

**5.8. Penzijske i ostale naknade zaposlenima**

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim Zakonom o doprinosima za obavezno socijalno osiguranje („Sl. Glasnik RS“, br. 57/14 i br. 68/14), u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radu („Sl. Glasnik RS“, br. 75/14), Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 2 prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima.

**5.9. Tekući i odloženi porez na dobit**

Prema Zakonu o porezu na dobit pravnih lica („Sl. Glasnik RS“, br. 142/14) porez na dobit se računovodstveno evidentira kao zbir tekućeg i odloženog poreza.

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni* 3.2. i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**6. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**

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

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

**6.1. Amortizacija i stope amortizacije**

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

**6.2. Ispravka vrednosti potraživanja**

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

**6.3. Fer vrednost**

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki.

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**7. PRIHODI OD PRODAJE**

Prihodi od prodaje se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	43	170
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	23	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	141	382
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	270,819	310,965
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	4,783	5,936
<b>Ukupno</b>	<b>275,809</b>	<b>317,453</b>

**8. PRIHODI OD SUBVENCIIJA I DRUGI POSLOVNI PRIHODI**

Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija  
I drugi poslovni prihodi odnose se na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Prihodi od subvencija	28	5,183
Prihodi od zakupnina	269	504
<b>Ukupno</b>	<b>297</b>	<b>5,687</b>

**9. TROŠKOVI MATERIJALA**

Troškovi materijala se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Troškovi materijala za izradu	8,970	24,262
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	3,718	7,463
Troškovi goriva i energije	7,929	9,954
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	104	100
<b>Ukupno:</b>	<b>20,721</b>	<b>41,779</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

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

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	135,943	172,483
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	23,962	30,318
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	16,969	15,891
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1,366	1,789
Ostali lični rashodi i naknade	12,965	12,712
<b>Ukupno</b>	<b>191,205</b>	<b>233,193</b>

**11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

Troškovi amortizacije i rezervisanja:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Troškovi amortizacije	3,548	4,153
<b>Ukupno</b>	<b>3,548</b>	<b>4,153</b>

**12. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Troškovi transportnih usluga	2,950	2,478
Troškovi usluga održavanja	1,266	730
Troškovi zakupnina	1,927	823
Troškovi reklame i propagande	36	86
Troškovi ostalih usluga	62,485	40,718
<b>Ukupno</b>	<b>68,664</b>	<b>44,835</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	4,419	6,209
Troškovi reprezentacije	773	827
Troškovi premija osiguranja	1,365	1,811
Troškovi platnog prometa	695	960
Troškovi članarina	105	55
Troškovi poreza	842	1,035
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	374	503
<b>Ukupno</b>	<b>8,573</b>	<b>11,400</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**13. FINANSIJSKI PRIHODI**

Finansijski prihodi se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Pozitivne kursne razlike iz odnosa povezanim licima	-	929
Prihodi od kamata (od trećih lica)	799	2,261
Prihodi pozitivne kursne razlike (prema trećim licima)	6	106
Ostali finansijski prihodi	145	-
<b>Ukupno</b>	<b>950</b>	<b>3,296</b>

**14. FINANSIJSKI RASHODI**

Finansijski rashodi se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	175
Rashodi kamata (prema trećim licima)	366	330
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)	83	53
<b>Ukupno</b>	<b>449</b>	<b>558</b>

**15. OSTALI PRIHODI**

Ostali prihodi se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Dobici od prodaje opreme	6,485	2,912
Naplaćena otpisana potraživanja	159	165
Prihodi od smanjenja obaveza	5	-
Ostali nepomenuti prihodi	208	563
<b>Ukupno</b>	<b>6,857</b>	<b>3,640</b>

**16. OSTALI RASHODI**

Ostali rashodi se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	256	677
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	119	13
Ostali nepomenuti rashodi	2,399	167
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4,427	2,151
<b>Ukupno</b>	<b>7,201</b>	<b>3,008</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**17. POREZ NA DOBIT**

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<b>2018.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2017.</b>
Tekući porez na dobit	-	-
Odloženi poreski prihod perioda	3,745	-
<b>Ukupno</b>	<b>3,745</b>	<b>-</b>

**Tekući porez na dobit**

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

	<b>2018.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2017.</b>
<b>Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha</b>	<b>(16,451)</b>	<b>(8,434)</b>
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	3,548	4,153
Amortizacija priznata u poreske svrhe	4,343	4,943
Ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako od roka za njihovu naplatu nije prošlo najmanje 60 dana, kao i otpis vrednosti pojedinačnih potraživanja koja prethodno nisu bila uključena u prihode, nisu otpisana kao nenaplativa i za koja nije pružen dokaz o neuspehoj naplati		
<b>Poreski dobitak / (gubitak)</b>	<b>(17,246)</b>	<b>(7,644)</b>
Tekuća poreska stopa	15%	15%
<b>Poreski prihod (tekući porez + odloženi poreski rashod+ odloženi poreski prihod)</b>	<b>3,745</b>	<b>(416)</b>

**Odloženi porez na dobit**

	<i>Bilans uspeha</i>		<i>U RSD 000</i> <i>Bilans stanja</i>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
<b>Odložena poreska sredstva / obaveze</b>				
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>(2,656)</b>	-	-	<b>(2,240)</b>
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	3,745	(416)	1,089	(416)
<b>Stanje na kraju godine</b>	<b>1,089</b>	<b>(416)</b>	<b>1,089</b>	<b>(2,656)</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**18. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Softver i ostala prava	5,299	5,320
Ispravka vrednosti nematerijalne imovine	(2,900)	(2,095)
<b>Ukupno</b>	<b>2,399</b>	<b>3,225</b>

**19. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

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

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Građevinski objekti	-	114,619
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	29,697	35,971
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	598	1,463
Ispravka vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	(23,538)	(102,165)
<b>Ukupno</b>	<b>6,757</b>	<b>49,888</b>

Društvo je Odlukom Skupštine br.3475 od 17.05.2018 godine izvršilo prodaju nepokretnopst –poslovnu zgradu u ulici Gundulićeva 8-10,Zemun gde je i bilo sedište društva.

**20. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<b>2018</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	-	84
Ostali dugoročni finansijski plasmani	124	127
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>124</b>	<b>211</b>

Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica čine učešća Društva kod poslovnih banaka iz ranijih godina. Ostale dugoročne plasmane čine dugoročno dati stambeni krediti Društva zaposlenima u iznosu od RSD 124 hiljada dinara.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**21. ZALIHE**

Zalihe se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Materijal	2,686	2,659
Rezervni delovi	22	51
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>2,708</b>	<b>2,710</b>

Zalihe čine sredstva koja se drže za potrebe poslovanja, u obliku osnovnog i pomoćnog materijala koji se troši prilikom pružanja usluga.

**22. DATI AVANSI**

Plaćeni avansi za zalihe i usluge se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Plaćeni avansi za usluge u zemlji	1,136	144
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1,136</b>	<b>144</b>

**23. POTRAŽIVANJA**

Potraživanja po osnovu prodaje se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Kupci u inostranstvu matična i zavisna pravna lica	45	17
Kupci u zemlji ostala povezana lica	34	458
Kupci u zemlji	49,717	45,296
Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	(7,758)	(5,820)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>42,038</b>	<b>39,951</b>

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od povezanih pravnih lica, matičnih i ostalih zavisnih pravnih lica, kao i potraživanja od ostalih fizičkih i pravnih lica u zemlji i inostranstvu, po osnovu prodaje usluga za koje se očekuje da će biti realizovana u roku od 12 meseci od datuma bilansiranja.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u funkcionalnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda.

Potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu, na dan 31.12.2018.godine, u iznosu od RSD 42,038 hiljada, odnose se delom na potraživanja od sledećih kupaca:

- Republički geodetski zavod RSD 3,313
- Lidl Srbija RSD 12,311
- Gorenje Valjevo d.o.o. RSD 1,802
- Dom zdravlja Zemun RSD 2,684
- Gradska uprava Vršac RSD 1,508

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**23. POTRAŽIVANJA (Nastavak)**

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<b>2018.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2017.</b>
<b>Stanje na početku godine</b>	<b>5,820</b>	<b>5,956</b>
Naplaćeno u toku godine	(2,405)	(148)
Ispravka u toku godine	4,343	12
<b>Stanje 31. decembra</b>	<b>7,758</b>	<b>5,820</b>

Društvo je u toku godine naplatilo deo potraživanja koja su bila evidentirana kao ispravka vrednosti, u iznosu od RSD 2,405 hiljada.

**24. DRUGA POTRAŽIVANJA**

Druga potraživanja se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Potraživanja od zaposlenih	274	330
Potraživanja od državnih organa i organizacija (SUBVENCije)	-	-
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	78	55
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	89	166
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>441</b>	<b>551</b>

Druga potraživanja najvećim delom se odnose na potraživanja od zaposlenih u iznosu od RSD 274 i potraživanja za naknade zarada –bolovanje preko 30 dana i naknade za porodiljsko odsustvo u iznosu od RSD 89 hilj.din.

**25. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Unapred plaćeni troškovi	202	241
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	1,380	633
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	-	45
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1,582</b>	<b>919</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**26. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Tekući (poslovni) računi	26,906	3,598
Devizni račun	185	150
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	2	33
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>27,093</b>	<b>3,781</b>

Najlikvidniji oblici sredstava Društva predstavljaju gotovina i gotovinski ekvivalenti, koji se procenjuju po nominalnoj odnosno po fer vrednosti. U okviru gotovine i gotovinskih ekvivalenata iskazuju se sredstva na računima kod poslovnih banaka, gotovina u blagajni i sl.

Društvo ima otvoren dinarski tekući račun kod Banca Intesa a.d. Beograd, Komercijalne banke a.d. Beograd, Direktna banka a.d. Kragujevac, Raiffeisen banka a.d. Beograd, NLB banka a.d. Beograd i Vojsvođanska banka a.d. Novi Sad.

Društvo ima otvoren devizni račun kod Banca Intesa a.d. Beograd i Direktna banka a.d. Kragujevac.

**27. KAPITAL I REZERVE**

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

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Akcijski kapital	35,946	35,946
Ulozi	4,499	4,499
Ostali osnovni kapital	1,030	1,030
Otkupljene sopstvene akcije	(168)	-
Zakonske rezerve	537	537
Statutarne i druge rezerve	15,252	15,252
Gubitak tekuće godine	(12,707)	(8,850)
Gubitak ranijih godina	(8,850)	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>35,539</b>	<b>48,414</b>

Društvo je u 2018. godini poslovalo sa gubitkom od RSD 16,451 hiljada.

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

	<b>Broj akcija</b>	<b>%</b>	<b>U RSD 000</b>
Aktiva Varovanje d.d. Slovenija	59,918	89,04%	35.581
Mali akcionari	7,186	10,68%	4.793
Aktiva Fitep-sopstvene akcije	187	0,28%	-
<b>UKUPNO:</b>	<b>67,291</b>	<b>100.00%</b>	<b>40,374</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**28. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE**

Dugoročna rezervisanja i obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Dugoročni krediti i zajmovi iz inostranstva od matičnog pravnog lica	-	13,225
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	207	593
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>207</b>	<b>13,898</b>

Dugoročni kredit od matičnog pravnog lica iz inostranstva u inosu od RSD 13,225 koji se odnosio na odobreni dugoročni kredit a po Ugovoru o dugovorčnom kreditu zaključenom dana 19.04.2017. godine, a na osnovu Odluke izvršnog odbora broj.3488, i odluke o saglasnosti Nadzornog odbora broj.3489. Društvo je kredit vratilo u celosti u 2018 godini.

Dugoročne obaveze u iznosu od RSD 207 hiljada odnose se na nabavku vozila putem finansijskog lizinga kod CA Leasing Srbija d.o.o.

**29. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Kratkoročni krediti i zajmovi od matičnih i zavisnih pravnih lica	6,050	4,415
Kratkoročni krediti i zajmovi od ostalih povezanih lica	2,900	-
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji od banaka	-	7,924
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine fin.l	413	795
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>9,363</b>	<b>13,134</b>

U toku 2018.godine povećale su se obaveze prema matičnoj kući Varnost d.d. Maribor i na kraju godine iznose RSD 6050 hiljada, a na osnovu uplaćenih sredstava za dokapitalizaciju.

Iznos od RSD 413 hiljada odnosi se na deo obaveza za finansijski lizing koji takođe dospevaju na naplatu u toku narednih godinu dana.

**30. PRIMLJENI AVANSI**

Obaveze za primljene avanse se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	271	16
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>271</b>	<b>16</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**31. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Dobavljači matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	149	-
Dobavljači ostala povezana lica u zemlji	3,261	322
Dobavljači ostala povezana lica u inostranstvu	-	3,405
Dobavljači u zemlji	18,240	7,463
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>21,650</b>	<b>11,190</b>

Dobavljači u zemlji u iznosu od RSD 18,240 hiljada se najvećim delom odnose prema sledećim dobavljačima:

Protecta group RSD 6,345 hiljada  
Omladinska zadruga JOB Plus, RSD 2,321 hiljada  
Telus, RSD 2,620 hiljada  
Goodhouse RSD 1,193 hiljada  
Progard d.o.o. RSD 1.399 hiljada

od toga dobavljači u zemlji ostala poveza lica, Varnost d.o.o. Beograd, RSD 3,261 hiljada.

Dobavljači u inostranstvu u iznosu RSD 149 hiljada odnose se na obaveze prema matičnom pravnom licu Aktiva Varovanje d.d. Maribor .

**32. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	8,994	3,606
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	815	394
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	2,408	973
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2,075	880
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	1,763
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	369	419
Ostale obaveze	9	5
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>14,670</b>	<b>8,040</b>

Deo obaveza za zarade i naknade zarada čine obračunate a neisplaćene zarade sa pripadajućim porezima i doprinosima za mesec decembar 2018. godine.

Obaveze prema fizičkim licima za naknade zarada odnose se na obaveze za decembar mesec 2018.godine u iznosu RSD 419 hiljada.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**33. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

	<b>2018.</b>	<i>u RSD 000</i> <b>2017.</b>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	3,458	3,856
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	208	257
Unapred obračunati troškovi	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>3,666</b>	<b>4,113</b>

Iznos od RSD 3,458 hiljada dinara odnosi se na obračunati porez na dodanu vrednost za decembar mesec 2018.godine.

Iznos od RSD 208 hiljada dinara odnosi se na pripadajuće poreze i doprinose obračunate na neto naknade fizičkim licima za decembar mesec 2018.godine.

**34. SUDSKI SPOROVI**

Prema pisanoj izjavi rukovodstva, Društvo na dan 31. decembar 2018. godine vodi određene sudske sporove u vezi naplate svojih potraživanja od kupaca u zemlji. Sporovi najveće vrednosti su - Gold Exchange d.o.o. Novi Sad RSD 3,125 hiljada dinara, Hidrotehnika gradnja RSD 1,784 hiljada dinara.,RGZ 1,262 hiljada dinara, opština Bačka Palanka 1,310 hiljada dinara.

Na dan 31. decembra 2018. godine, ostalo je par sporova sa radnicima manje vrednosti.

**35. TRANSAKCIJE SA MATIČNIM I POVEZANIM PRAVNIM LICIMA**

	<b>2018.</b>	<b>U RSD 000</b> <b>2017.</b>
<b>BILANS STANJA</b>		
<b>AKTIVA</b>		
<i>Potraživanja od kupaca</i>		
„Varnost“ d.o.o, Beograd	33	
„Varnost“ d.d., Maribor Slovenija	17	59
<b>UKUPNA POTRAŽIVANJA</b>	<b>50</b>	<b>59</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**35. TRANSAKCIJE SA MATIČNIM I POVEZANIM PRAVNIM LICIMA (Nastavak)**

	<b>2018.</b>	<b>U RSD 000 2017.</b>
<b>BILANS STANJA</b>		
<b>PASIVA</b>		
<i>Obaveze prema dobavljačima</i>		
„Aktiva Varnost“, d.o.o. Beograd	3,261	322
„Varnost Inpod“ d.o.o., Maribor	-	3,405
	<u>3,261</u>	<u>3,727</u>
 Kratkoročne finansijske obaveze		
„Aktiva Varovanje“ d.d., Maribor Slovenija	6,050	4,145
„Aktiva Varnost d.o.o., Beograd	2,900	-
	<u>8,950</u>	<u>4,145</u>
 Obaveze za kamate		
„Aktiva Varovanje“ d.d., Maribor Slovenija	-	1,764
	<u>-</u>	<u>1,764</u>
 <b>UKUPNE OBAVEZE</b>	<b><u>12,211</u></b>	<b><u>9,636</u></b>
	<b>2018.</b>	<b>U RSD 000 2017.</b>
<b>BILANS USPEHA</b>		
<b>PRIHODI</b>		
<i>Poslovni prihodi</i>		
„Aktiva Varnost“ d.o.o., Beograd	141	382
<i>Finansijski prihodi</i>		
„Aktiva Varovanje“ d.d., Maribor Slovenija	45	170
	<u>186</u>	<u>552</u>
<b>RASHODI</b>		
<i>Poslovni rashodi</i>		
„Aktiva Varnost“ d.o.o., Beograd	5,364	-
<i>Poslovni rashodi</i>		
„Aktiva Varovanje“ d.d., Maribor –Inpod i Prefis	-	-
<i>Finansijski rashodi</i>		
„Aktiva varovanje“ d.d., Maribor	-	175
	<u>5,364</u>	<u>175</u>

**36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI**

**Upravljanje rizikom kapitala**

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

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

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

	<b>2018.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2017.</b>
Zaduženost a)	9,570	26,952
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(27,093)	(3,781)
Neto zaduženost	(17,523)	23,171
Kapital b)	35,539	48,414
<b>Racio neto dugovanja prema kapitalu</b>	<b>-</b>	<b>0,48</b>

a) Zaduzenost se odnosi na dugoročne i kratkoročne obaveze

b) Kapital uključuje akcijski kapital, rezerve.

**Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima**

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

**Kategorije finansijskih instrumenata**

	<b>2018.</b>	<i>U RSD 000</i> <b>2017.</b>
<b>Finansijska sredstva</b>		
Dugoročni finansijski plasmani	124	211
Potrazivanja po osnovu prodaje	42,038	39,951
Druga potrazivanja	441	551
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	27,093	3,781
	<b>69,696</b>	<b>44,494</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
Dugoročne obaveze	207	13,818
Kratkoročne finansijske obaveze	9,363	13,134
Obaveze iz poslovanja	21,650	11,190
Druge obaveze	9	5
	<b>31,229</b>	<b>38,147</b>

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

**Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Tržišni rizik**

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

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

**Devizni rizik**

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

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

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

	Sredstva		Obaveze	
	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
EUR	45	17	413	19,027
	<b>45</b>	<b>17</b>	<b>413</b>	<b>19,027</b>

U RSD 000

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima jačanja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti veće od potraživanja u istoj.

	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
	10%	10%	10%	10%
EUR	(37)	(1,213)	37	1,213
	<b>(37)</b>	<b>(1,213)</b>	<b>37</b>	<b>1,213</b>

U RSD 000

**Rizik od promene kamatnih stopa**

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**  
**36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

U RSD 000

	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
<b>Finansijska sredstva</b>		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	124	211
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje	42,038	39,951
Druga potraživanja	441	551
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	27,093	3,781
	<b>69,696</b>	<b>44,494</b>
<b>Finansijske obaveze</b>		
<i>Kamatonosne</i>		
Dugoročne obaveze	(207)	(13,818)
Kratkoročne finansijske obaveze	(413)	(13,134)
	<b>(620)</b>	<b>(26,952)</b>
<i>Nekamatonosne</i>		
Kratkoročne finansijske obaveze	(8,950)	-
Obaveze iz poslovanja	(21,650)	(11,190)
Druge obaveze	(9)	(5)
	<b>(30,609)</b>	<b>(11,195)</b>
<b>Gap rizika promene kamatnih stopa</b>	<b>(620)</b>	<b>(26,952)</b>

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine.

Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

U RSD 000

	<b>Povećanje od 1 procentnog poena</b>		<b>Smanjenje od 1 procentnog poena</b>	
	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>	<b>2018.</b>	<b>2017.</b>
Rezultat tekuće godine	(312)	(270)	312	270

**Kreditni rizik**

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od velikog broja komitenata.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>
	<b>2018.</b>
Lidl Srbija	12,311
Republički geodetski zavod	3,314
Gorenje Valjevo	1,803
Intereuropa	1,615
Ostali	22,995
<b>Ukupno</b>	<b>42,038</b>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2018. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	<b>Bruto</b>	<b>Ispravka</b>	<i>U RSD 000</i>
	<b>potraživanja</b>	<b>vrednosti</b>	<b>Neto</b>
	<b>potraživanja</b>	<b>vrednosti</b>	<b>potraživanja</b>
Nedospela potraživanja od kupaca	31,956		31,956
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	7,758	(7,758)	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	10,082		10,082
	<b>49,796</b>	<b>(7,758)</b>	<b>42,038</b>

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2017. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	<b>Bruto</b>	<b>Ispravka</b>	<i>U RSD 000</i>
	<b>izloženost</b>	<b>vrednosti</b>	<b>Neto</b>
	<b>izloženost</b>	<b>vrednosti</b>	<b>izloženost</b>
Nedospela potraživanja od kupaca	29,913		29,913
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	5,820	(5,820)	
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	10,038		10,038
	<b>45,771</b>	<b>(5,820)</b>	<b>39,951</b>

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2018. godini iznosi 56 dana (u 2017. godini 46 dana)

*Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca*

Društvo na dan 31. decembra 2018. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 10,082 hiljada jer je utvrdilo da nije došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata, da su potraživanja obezbeđena odgovarajućim finansijskim instrumentima i da će potraživanja u navedenom iznosu biti naplaćena.

*Upravljanje obavezama prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2018. godine iskazane su u iznosu od RSD 21,649 hiljada (31. decembra 2017. godine RSD 11,190 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2018. godine iznosi 53 dana (u toku 2017. godine 25 dana).

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
**31. decembar 2018. i 2017. godina**

**36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

**Rizik likvidnosti**

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

**Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika**

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

*Dospeća finansijskih sredstava*

						<b>U RSD 000</b>
						<b>31.12.2018.</b>
	<b>Manje od mesec dana</b>	<b>1-3 Meseca</b>	<b>Od 3 meseca do jedne godine</b>	<b>Od 1 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Nekamatonosna	34,068	31,456	1,390	2,782	-	69,696
<b>Ukupno</b>	<b>34,068</b>	<b>31,456</b>	<b>1,390</b>	<b>2,782</b>	<b>-</b>	<b>69,696</b>

**U RSD**  
**31.12.2017.**

	<b>Manje od mesec dana</b>	<b>1-3 meseca</b>	<b>Od 3 meseca do jedne godine</b>	<b>Od 1 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Nekamatonosna	21,910	20,077	987	1,520	-	44,494
<b>Ukupno</b>	<b>21,910</b>	<b>20,077</b>	<b>987</b>	<b>1,520</b>	<b>-</b>	<b>44,494</b>

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

*Dospeća finansijskih obaveza*

					<b>U RSD 000</b>
					<b>31.12.2018.</b>
	<b>Manje od mesec dana</b>	<b>1-3 meseca</b>	<b>Od 3 meseca do jedne godine</b>	<b>Od 1 do 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Nekamatonosne		21,659	8,950		30,609
Kamatonosne	-	-	620		620
<b>Ukupno</b>		<b>21,659</b>	<b>9,570</b>		<b>31,229</b>

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2018. i 2017. godina

**36. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)**

	U RSD 000				
	31.12.2017.				
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatonske	11,206	-			11,206
Kamatonske	-	-	1,388	25,564	26,952
<b>Ukupno</b>	<b>11,206</b>		<b>1,388</b>	<b>25,564</b>	<b>38,158</b>

**Fer vrednost finansijskih instrumenata**

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

	31.decembar 2018.		31.decembar 2017.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
<b>Finansijska sredstva</b>				
Dugoročni finansijski plasmani	124	124	211	211
Potrazivanja po osnovu prodaje	42,038	42,038	39,951	39,951
Druga potrazivanja	441	441	551	551
Kratkorocni finansijski plasmani	-	-	-	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	27,093	27,093	3,781	3,781
	<b>69,696</b>	<b>69,696</b>	<b>44,494</b>	<b>44,494</b>
<b>Finansijske obaveze</b>				
Rezervisanje-radni sporovi	-	-	-	-
Dugoročne obaveze	207	207	13,818	13,818
Kratkoročne finansijske obaveze	9,363	9,363	13,134	13,134
Obaveze iz poslovanja	21,650	21,650	11,190	11,190
Druge obaveze	9	9	5	5
	<b>31,229</b>	<b>31,229</b>	<b>38,147</b>	<b>38,147</b>

*Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata*

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**  
31. decembar 2018. i 2017. godina

**37. DEVIZNI KURSEVI**

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

	<u>31. decembar 2018.</u>	<i>U RSD</i> <u>31. decembar 2017.</u>
EUR	118,1946	118,4727

Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskog  
izveštaja

Gordana Teodosijević



Obrad Brašanac  
1748706141-110497  
7793916

Digitally signed by Obrad Brašanac  
1748706141-1104977793916  
DN: c=RS, l=Beograd, o=07026935 AKTIVA FITEP  
AD BEOGRAD, ou=100015322 Uprava, cn=Obrad  
Brašanac 1748706141-1104977793916  
Date: 2019.04.30 12:00:37 +02'00'

Zakonski zastupnik  
Obrad Brašanac,  
gen.direktor

PKF d.o.o.,Belgrade

Palmira Toljatija 5/III TC Stari Merkator  
11070 Novi Beograd

Poštovani,

Ova izjava se daje u vezi sa revizijom finansijskih izveštaja društva „Aktiva Fitep“ a.d., Beograd(u daljem tekstu: Društvo) za godinu koja se završila 31. decembra 2018. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Ovom Izjavom potvrđujemo da(sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva izvršili sledeće aktivnosti koje smo smatrali neophodnim):

*Finansijski izveštaji*

- (a) Ispunismo svoje odgovornosti, navedene u Pismu o angažovanju od 27. aprila 2017. godine, za pripremu finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, posebno da su finansijski izveštaji prezentovani objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenom regulativom.
- (b) Značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, su razumnozaosnovane.
- (c) Odnosi i transakcije povezanih licasu adekvatno računovodstveno obuhvaćene i obelodanjene u skladu sa zahtevima Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.
- (d) Izvršismo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standard finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađavanje ili obelodanjivanje.
- (e) Efekti nekorigovanih pogrešnih iskaza nisu materijalno značajni, bilo pojedinačno ili zbirno, za finansijske izveštaje u celini. Lista nekorigovanih pogrešnih iskaza je priložena uz izjavu rukovodstva.
- (f) Dostavili smo sve druge pismene izjave potrebne kao revizorski dokaz značajan za finansijske izveštaje ili za jednu ili više pojedinačnih tvrdnji vezanih za finansijske izveštaje.

*Dostavljene informacije*

Aktiva skupina - sigurno, čisto i uređeno



- (a) Omogućili smo Vam:
- (i) Pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su knjigovodstvene evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
  - (ii) Dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe revizije i
  - (iii) Neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.

Sve transakcije evidentirane su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.

- (b) Obelodanili smo Vam rezultate naše procene rizikada finansijski izveštaji mogu imati materijalno pogrešne iskaze usled kriminalne radnje.

- (c) Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa kriminalnim radnjama ili mogućim kriminalnim radnjama sa kojima smo upoznati i koje mogu uticati na Društvo, a uključuju:

- (i) Rukovodstvo;
- (ii) Zaposlene koji imaju značajne uloge u internoj kontroli; ili
- (iii) Ostale u situacijama gde kriminalna radnja može imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

- (d) Obelodanili smo Vam sve informacije u vezi sa navodnim kriminalnim radnjama, sumnjama da postoje kriminalne radnje, a koje utiču na finansijske izveštaje Društva, a koje su dobijene od zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.

- (e) Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.

- (f) Obelodanili smo Vam identitet povezanih lica Društva, kao i sve transakcije i odnose sa povezanim licima koje sunam poznate.

- (g) Obelodanili smo Vam sve obaveze kao i potencijalne obaveze.

- (h) Obelodanili smo Vam sve propuste i nedostatke u internim kontrolama Društva, a sa kojima je menadžment upoznat.

- (i) Sve ostale pisane izjave koje smo smatrali neophodnim.

Obrad Brašanac

Direktor Društva



30. april 2019. godine



Aktiva skupina - varno, čisto in urejeno

AKTIVA VAROVANJE, varovanje premoženja, trgovina, storitve in proizvodnja, d.d.

ID za DDV: SI92430341; Matična številka: 5263565000; Osnovni kapital: 70.585,59 EUR; št. reg. vložka pri Okrožnem sodišču v Mariboru: 1/01148/00



U skladu sa članom 50.Stav 2. tačka 3.Zakona o tržištu kapitala ( sl gl br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja AKTIVA FITEP a.d, Beograd,Patrijarha Dimitrija 24 matični broj 07026935 daju:

#### IZJAVU

Prema našem vlastitom uverenju i najboljem saznanju ,godišnji finasijski izveštaj za 2018-tu godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finasijskog izveštavanja daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finasijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Potpisnici ove izjave prihvataju odgovornost za sadržaj godišnjeg finasijskog izveštaja.

Generalni direktor



### I OPŠTI PODACI

1	Poslovno ime	AKTIVA FITEP AD
	Sedište i adresa	PATRIJARHA DIMITRIJA 24 BEOGRAD
	PIB	100015322
2	E-mail, web site	<a href="https://www.aktiva-fitep.rs/o-nama/">https://www.aktiva-fitep.rs/o-nama/</a>
3	Broj i datum rešenja upisa u registar privrednih subjekata	BD 2071/2005 od 10.06.2005
4	Delatnost (sifra i opis)	8010 Delatnost privatnog obezbeđenja
5	Broj zaposlenih (prosecan broj 2018)	280
6	Broj akcionara (na dan 31.12.2018.)	230

7	Deset najvećih akcionara		
Redni broj	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2018.	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2018.
1)	AKTIVA VAROVANJE DD MARIBOR	59.918	
2)	AKTIVA FITEP AD BEOGRAD	187	
3)	ILIĆ CVIJAN	70	
4)	JOKIĆ BOŽIDAR	70	
5)	SENTIĆ SLOBODAN	70	
6)	NIKOLIĆ MOMČILO	66	
7)	POKRAJAC VLADANKA	66	
8)	MILEUSNIĆ RADOMIR	66	
9)	STEFANOVIĆ MILE	66	
10)	KRSTIĆ MIROSLAV	63	

8	Vrednost osnovnog kapitala	40.374.600
---	----------------------------	------------

9	Broj izdatih akcija	67.291
	Broj izdatih akcija-obicne	67.291
	ISIN broj	RSVARFE70326
	CIF kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija-prioritetne	

10	Podaci o zavisnim društvima	
Redni broj	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
11	Ogranci	
12	Poslovno ime sediste i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	"PKF" DOO, BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA BR.5/III

13	Naziv organizovanog trzista na koje su uključene akcije	BEOGRADSKA BERZA-NOVI BEOGRAD OMLADINSKIH BRIGADA 1
----	---	---

## II PODACI O UPRAVI

### 1. Članovi uprave (na dan 31.12.2018) - Nadzorni odbor

Redni broj	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1	Jasmina T. Šušteršič, Rep. Slovenija	Dipl. sanitarni inženjer, Aktiva čišćenje doo Trzin, direktor, namesnica Pred. UO Aktiva Varovanje DD, Maribor	nema
2	Ranko Šmigoc, Rep. Slovenija	Magistar poslovnih nauka, Izvršni direktor, AKTIVA VAROVANJE DD MARIBOR	nema
3	Marko Vaupotič, Rep. Slov	Diplomirani ekonomista, direktor službe komercijale AKTIVA VAROVANJE dd, MARIBOR	nema
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

### 2. Članovi Odbora direktora (na dan 31.12.2018)

Redni broj	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1	Obrad Brašanac, Sutjeska ulica jedan oo3k/12, Palilula, Beograd	Dipl. ekonomista, AKTIVA FITEPa.d BEOGRAD, Generalni direktor	nema
2	Marijana Spasojević, Bulevar Zorana Đinđića 203/10, N. Beograd	Dipl. pravnik, AKTIVA FITEPa.d Beograd, Izvršni direktor za komercijalne poslove	nema
3	Vukosav Popović, Čingrijina 11/7, Beograd	Dipl. menadžer bezbednosti, AKTIVA FITEP a.d. Beograd, Izvršni direktor za operativne poslove	nema
4			
5			
6			
7			

### 3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Društvo ima/nema usvojeni kodeks ponašanja

Društvo ima usvojen kodeks ponašanja

### III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1	Izvestaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike sa navodjenjem slučaja I razloga za odstupanje I drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	UPRAVA JE KONSTATOVALA DA SE POSLOVANJE OBAVLJALO U SKLADU SA USVOJENOM POSLOVNOM POLITIKOM
---	---	---

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

2.1.	<b>Analiza prihoda</b>					
	<b>Opis</b>	<b>Iznos (u hiljadama dinara)</b>				<b>%</b>
		<b>% učešća</b>				
	<b>Prihodi :</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018/2017 (indeks)</b>
	Poslovni prihodi	276.106	323.139	97,25%	97,88%	85,44
	Finansijski prihodi	950	3.297	0,33%	1,00%	28,81
	Ostali prihodi	6.857	3.693	2,42%	1,12%	185,68
	<b>Ukupno</b>	<b>283.913</b>	<b>330.129</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>86,00</b>
	Prihodi od prodaje (delatnosti)					
	Prihod od prodaje proizvoda					0,00
	Prihodi od prodaje robe					0,00
	Usluge	275.808	317.453	100,00%	100,00%	86,88
	<b>Ukupno</b>	<b>275.808</b>	<b>317.453</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>86,88</b>
	Prihodi od prodaje (tržišta)					
	Prodaja u zemlji	271.025	311.517	98,27%	98,13%	87,00
	Prodaja u inostranstvu	4.783	5.936	1,73%	1,87%	
	<b>Ukupno</b>	<b>275.808</b>	<b>317.453</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>86,88</b>
2.2.	<b>Analiza rashoda</b>					
	<b>Opis</b>	<b>Iznos (u hiljadama dinara)</b>				<b>%</b>

Rashodi :	% učešća				
	2018	2017	2018	2017	2018/2017 (indeks)
Poslovni rashodi	292.715	335.360	97,45%	99,07%	87,28
Finansijski rashodi	449	558	0,15%	0,16%	80,47
Ostali rashodi	7.201	2.592	2,40%	0,77%	277,82
<b>Ukupno</b>	<b>300.365</b>	<b>338.510</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>88,73</b>
Poslovni rashodi					
Troskovi materijala	12.792	31.825	3,32%	9,49%	40,19
Troskovi zarada naknada zarada I ostali licni rashodi	191.205	233.193	49,62%	69,54%	81,99
Troskovi amortizacije I rezervisanja	3.548	4.153	0,92%	1,24%	85,43
Ostali poslovni rashodi	177.830	66.189	46,14%	19,74%	268,67
<b>Ukupno</b>	<b>385.375</b>	<b>335.360</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>114,91</b>

2.3.	Analiza rezultata poslovanja			
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		%
	2018	2017	2018/2017 (indeks)	
<b>Rezultat poslovanja</b>				
Poslovni dobitak/gubitak	-16609	-8850	187,67	
Finansijski dobitak/gubitak	-501	2738	-18,30	
Ostali dobitak/gubitak	344	2783	12,36	
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	-16452	-8850	185,90	
Porez na dobit			0,00	
Neto dobitak/gubitak	-12707	-8850	143,58	

2.4.	Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
	Opis	Racio analiza		%
	2018	2017	2018/2017 (indeks)	
<b>Rezultat poslovanja</b>				
Prinos na ukupan kapital(dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja/kapital)				

Prinosa na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina)			
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak/kapital)			
Stepen zaduzenosti (dugorocna rezervisanja I obaveze/ukupna pasiva)	0,24%	27,90%	0,86%
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalent I)	56,60%	10,36%	546,33%
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja plasmani I gotovina/katkoročne obaveze)	140,20%	121,35%	115,53%

	Iznos (u hiljadama dinara)		%
	2018	2017	2018/2017
Neto obratni kapital (obrtna imovina (bez odloženih poreskih sredstava)- kratkoročne obaveze)	25.378	11.563	219,48%

2.3.	<b>Analiza rezultata poslovanja</b>			
	<b>Opis</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2018/2017</b>
	Isplacena dividenda po akciji	0	0	0

### 3 Glavni kupci, dobavljači i segmenti

Preduzeće može/ ne može izdvojiti segmente u skladu sa MRS 14.

	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	Iznos (u hiljadama dinara)		%
		2018	2017	2018/2017 (indeks)
1	LIDL SRBIJA	35.535,00	23.267,00	152,73

2	REPUBLIČKI GEODETSKI	34.350,00	89.989,00	38,17
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				

Mogu se navesti kupci koji ucestviju u ukupnom prihodu drustva npr.vise od 10%. Utvrđuje se koliko je tacno prihoda ostvareno od kupaca a ne uzima se saldo na kraju godine. Takodje ne uzima se ni dugovni promet kupaca za godinu zbog toga sto je taj iznos kod domacih kupaca najcesce ukljucen PDV a kod stranih eventualne kursne razlike, vec se mora utvrditi ostvareni prihod

	Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u dobiti)	Iznos (u hiljadama dinara)		%
		2018	2017	2018/2017 (indeks)
1	PROTECTA GROUP	6.345,00	0,00	
2	TELUS	2.620,00	1.131,00	231,65
3	JOB PLUS	2.320,00	1.457,00	159,23
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				



Mogu se navesti dobavljači koji učestvuju u ukupnim obavezama društva prema dobavljačima više od određenog procenta. Npr. više od 10%. Uzima se stanje obaveza na dan 31.12.

#### 4 Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)			Razlog promene
	2018	2017	2018/2017 (indeks)	
Nematerijalna ulaganja	51	1.316	3,88	NABAVKA
Dugorocni finansijski plasmani	124	211	58,77	PO OTPISU PO ODLUCI NADZORNOG ODBORA
Kratkorocna potrazivanja plasmani I gotvina	69.131	44.283	156,11	ZBOG POVEĆANJA GOTOVINE I POTRAŽIVANJA OD KUPACA
Kratkorocne obaveze	49.620	36.493	135,97	POVEĆANJE OBAVEZA PO KRATKOROČNIM KREDITIMA
Neto dobitak				

5	Informacije o stanju (broj u %) sticanju, prodaji i ponistenju sopstvenih akcija	STICANJE SOPSTVENIH AKCIJA 0,28%.
---	--	-----------------------------------

6	Iznos način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	DEO REZERVI KORIŠĆEN ZA IZMIRENJE OBAVEZA.
---	--	--

#### IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENAMA U POSLOVNIM

## POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNOG RIZIKA U PRETNJI

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	<p>Zadržati postojeće i pronaći nove poslove. Zameniti neprofitabilne poslove profitabilnim. Ovo je osnovni zadatak menadžmenta i službe prodaje i marketinga u narednom periodu. Umešnošću menadžmenta pronaći nove načine da se postojeći tendreski poslovi zadrže i u narednom periodu sa visokom cenom.</p> <p>Strategiju razvoja u oblastima novih znanja i tehnologija, kadrova, organizovanja i informatike.</p> <p>Nastaviće mo sa strategijom rigorozne kontrole troškova posebno indirektnih i strategijom raznovrsnosti usluga odnosno diverzifikacijom usluga kao i agresivnim komercijalnim nastupom. Planira se povećanje ukupnog prihoda na nivou firme za 10% a po celinama za FO 10%, TN 15%, SHZ 20%, ZOP 20%, BNC 15% i TO 5%. Smanjenje i optimizacija svih vrsta troškova na novou društva. Nove investicije u osnovna sredstva (vozila i informacioni sistemi) prema planu nabavke.</p>
2.	Promena poslovnih politika	NIJE BILO PROMENA POSLOVNIH POLITIKA

--	--	--

3.	Glavni rizici pretnje kojima je privredno društvo izloženo	U SVOM POSLOVANJU DRUŠTVO JE IZLOŽENO FINANSIJSKIM RIZICIMA OD PROMENE DEVIZNIH KURSEVA STRANIH VALUTA I PROMENI KAMATNIH STOPA.DRUŠTVO JE IZLOŽENO ITRŽIŠNIM RIZICIMA I TU NIJE BILO ZNAČAJNIJIH PROMENA.
----	--	--

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

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	OD DANA BILANSIRANJA DO DANA PODNOŠENJA IZVEŠTAJA NIJE BILO BITNIH POSLOVNIH DOGAĐAJA.
----	---	--

2.	Slucajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potrazivanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogucih buducih troškova koji mogu znacajno uticati na finansijsku poziciju drustva	UKUPNA POTRAŽIVANJA OD KUPACA NA DAN 31.12.2018. 49.797 A UKUPNA ISPRAVKA VREDNOSTI POTRAŽIVANJA STARIJIH OD 1 GODINE IZNOSI 2.145 HILJADA. PO PROCENI RUKOVODSTVA UKUPAN IZNOS IPRAVLJENIH POTRAŽIVANJA NEĆE BITI NAPLAĆEN ALI ISTA NE MOGU UTICATI NA FINANSIJSKU POZICIJU DRUŠTVA OBZIROM DA ISTA ČINE 4,3% OD UKUPNIH POTRAŽIVANJA NA DAN 31.12.2018.
3.	Naplacena otpisana ili ispravljena potrazivanja	NAPLAĆENO 159 HILJADA DINARA ŠTO IZNOSI 2,05% U ODNOSU NA ISPRAVKU VREDNOSTI U IZNOSU OD 7758 HILJADA DINARA.
4.	Sudki sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	U OVOJ GODINI NEMA IZGUBLJENIH SPOROVA.

5.	ostale bitne promene podataka sadrzanih u prospektu a koji nisu napred navedeni	NEMA BITNIH PROMENA.
----	---	----------------------

#### VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda povezanim licima	/
----	------------------------------------	---

2.	Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	/
----	---	---

#### VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

1.	Ulaganje u istrazivanje I razvoj osnovne delatnosti informacije tehnologije I ljudske resurse	2018	2017	2018/2017 (indeks)
	Ulaganje u ispitivanje novih proizvoda	/	/	/
	Ulaganje u razvoj softvera za marketing	/	/	/

#### VIII - INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

1.	Ulaganje u cilju zaštite životne sredine	2018	2017	2018/2017 (indeks)

	Ulaganje u cilju zaštite životne sredine	/	/	/
--	--	---	---	---

#### IX - CILJEVI I POLITIKE VEZANE ZA UPRAVLJANJEM FINANSIJKIM RIZICIMA

1.	Ciljevi i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajne vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita	FINANSIJSKI RIZICI UKLJUČUJU TRŽIŠNI RIZIK (DEVIZNI I KAMATNI, KREDITNI RIZIK I RIZIK LIKVIDNOSTI). FINANSIJSKI RIZICI SE SAGLEDAVAJU NA VREMENSKOJ OSNOVI I PREVASHODNO SE IZBEGAVAJU SMANJENJEM IZLOŽENOSTI DRUŠTVA OVIM RIZICIMA.
----	--	--

#### X - FINANSIJSKI INSTRUMENTI KOJE SE KORISTE UKOLIKO JE TO ZNAČAJNO ZA PROCENU FINANSIJSKOG POLOŽAJA I USPEŠNOSTI POSLOVANJA

1.	Koje finansijske instrumente koristi ako je to značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja?	DRUŠTVO SE NE KORISTI NIKAKVE FINANSIJSKE INSTRUMENTE KAKO BI IZBEGLO UTICAJ FINANSIJSKIH RIZIKA NA POSLOVANJE IZ RAZLOGA ŠTO TAKVI INSTRUMENTI NISU U ŠIROKOJ UPOTREBI, NITI POSTOJI ORGANIZOVANO TRŽIŠTE TAKVIH INSTRUMENTATA U REPUBLICI SRBIJI.
----	---	---

#### XI - IZLOŽENOST CENOVNOM, KREDITNOM, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOGA

1.	Izloženost cenovnom, kreditnom, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka	DRUŠTVO JE IZLOŽENO KREDITNOM RIZIKU KOJI PREDSTAVLJA RIZIK DA DUŽNICI NEĆE BITI U MOGUĆNOSTI DA DUGOVANJA PREMA DRUŠTVU IZMIRE U POTPUNOSTI I NA VREME, ŠTO BI IMALO FINANSIJSKI GUBITAK ZA DRUŠTVO. IZLOŽENOST DRUŠTVA OVOM RIZIKU OGRANIČENA JE NA IZNOS POTRAŽIVANJA OD KUPACA NA DAN BILANSA.
2.	Strategija za upravljanje rizicima i ocena njihove efektivnosti	ODGOVORNOST ZA UPRAVLJANJE RIZICIMA JE NA RUKOVODSTVU DRUŠTVA KOJE JE USPOSTAVILO ODGOVARAJUĆI SISTEM UPRAVLJANJA ZA POTREBE KRATKOROČNOG

		<p><b>USPOSTAVILO ODGOVARAJUĆI SISTEM UPRAVLJANJA ZA POTREBE KRATKOROČNOG, SREDNJOROČNOG I DUGOROČNOG FINANSIRANJA DRUŠTVA KAO I UPRAVLJANJE LIKVIDNOŠĆU. DRUŠTVO UPRAVLJA RIZIKOM LIKVIDNOSTI ODRŽAVAJUĆI ODGOVARAJUĆE NOVČANE REZERVE KONTINUIRANIM PRAĆENJEM PLANIRANOG I STVARNOG NOVČANOG TOKA KAO I ODRŽAVANJEM ADEKVATNOG ODNOSA DOSPEĆA FINANSIJSKIH SREDSTAVA I OBAVEZA.</b></p>
--	--	---







U skladu sa članom 50.Stav 2. tačka 3.Zakona o tržištu kapitala ( sl gl br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja AKTIVA FITEP a.d, Beograd,Patrijarha Dimitrija 24 matični broj 07026935 daju:

#### IZJAVU

Do sastavljanja Godišnjeg izveštaja nisu usvojeni Finansijski izveštaji sa mišljenjem revizora za 2018. godinu. Skupština Društva nije održana do dana dostavljanja izveštaja. Po donošenju Odluke o usvajanju Finansijskih izveštaja sa mišljenjem revizora za 2018.godinu, ista će biti dostavljena Komisiji za hartije od vrednosti i objavljena u skladu sa Zakonom.

Generalni direktor

  
Obrad Brašanac



U skladu sa članom 50.Stav 2. tačka 3.Zakona o tržištu kapitala ( sl gl br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja AKTIVA FITEP a.d, Beograd,Patrijarha Dimitrija 24 matični broj 07026935 daju:

#### IZJAVU

Ovim putem izjavljujemo da nije doneta odluka o pokriću gubitka za 2018.godinu.

Skupština Društva nije održana do dana dostavljanja izveštaja.

Generalni direktor

Obrad Brašanac

